

厦门弘信电子科技股份有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-76

审计报告

致同审字(2018)第 350ZA0107 号

厦门弘信电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门弘信电子科技股份有限公司（以下简称弘信电子公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了弘信电子公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、30。

1、事项描述

2017 年度弘信电子公司 FPC 及手机背光板产品的销售收入为人民币 135,905.94 万元，占公司营业收入总额的比例为 92.66%。

由于销售收入金额重大，是弘信电子公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；
- (2) 抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价弘信电子公司收入确认的相关会计政策是否符合《企业会计准则》的相关规定且一贯地执行；
- (3) 抽取本年记录的销售收入交易，核对发票、销售合同及签收单等原始业务资料，评价相关收入确认是否符合弘信电子公司收入确认的会计政策；
- (4) 抽查资产负债表日前后记录的收入交易，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (5) 通过抽样对客户进行交易金额函证，以确认销售收入金额的真实性。

(二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12及附注五、6。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，存货账面余额为人民币 14,340.95 万元，存货跌价准备余额为人民币 1,387.43 万元，存货账面价值为人民币 14,340.95 万元，占合并财务报表资产总额的 8.58%。

存货跌价准备需要对存货可变现净值进行估计，涉及管理层作出的重大会计估计和判断，因此，我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价并测试与存货管理相关的关键内部控制设计和执行的有效性；
- (2) 了解存货的库龄及周转情况，并结合本年度产品销售价格的走势，分析弘信电子公司存货是否存在减值迹象；
- (3) 复核弘信电子公司管理层计提存货跌价准备的方法是否正确，是否与上年保持一致，其中涉及的假设估计是否合理；
- (4) 复核弘信电子公司管理层对存货跌价准备的计算过程是否正确。

四、其他信息

弘信电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括弘信电子公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督弘信电子公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对弘信电子公司的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弘信电子公司不能持续经营。

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

(6) 就弘信电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

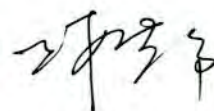
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一八年四月十九日

合并及公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：厦门弘信电子科技股份有限公司

单位：元

会合01表

币种：人民币

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	112,533,606.96	72,527,201.96	147,629,324.18	122,690,257.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	155,744,883.81	100,314,533.80	118,031,575.75	103,103,343.29
应收账款	五、3和4	402,653,022.68	211,499,620.06	450,354,267.83	350,577,561.22
预付款项	五、4	9,278,240.57	6,555,518.50	10,722,614.59	7,136,052.61
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5和6	10,266,559.43	108,279,989.27	27,539,932.12	48,439,165.99
存货	五、6	143,409,503.11	85,581,555.38	124,646,063.78	96,228,818.43
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	25,640,477.70	10,526,464.40	3,257,106.16	1,337,300.75
流动资产合计		859,526,294.26	595,284,883.37	882,180,884.41	729,512,499.36
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					
设定受益计划净资产					
长期股权投资	十四、3		313,074,000.00		83,074,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、8	648,879,426.24	551,247,651.62	547,774,394.97	506,317,637.60
在建工程	五、9	36,352,884.87	28,841,730.59	16,270,794.75	9,343,756.24
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	21,526,394.32	7,702,290.74	22,726,363.96	8,593,417.94
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	10,049,961.10		587,096.80	
递延所得税资产	五、12	31,593,892.23	6,359,308.73	8,721,931.40	2,054,031.42
其他非流动资产	五、13	63,977,581.23	33,593,058.47	48,209,381.74	39,231,428.20
非流动资产合计		812,380,139.99	940,818,040.15	644,289,963.62	648,614,271.40
资产总计		1,671,906,434.25	1,536,102,923.52	1,526,470,848.03	1,378,126,770.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李强

MA

李强

姜峰然

合并及公司资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

会合01表

币种：人民币

编制单位：厦门弘信电子科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、14	232,981,600.00	124,981,600.00	211,933,800.00	188,933,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、15	141,661,707.88	92,452,142.62	177,988,071.64	145,039,224.27
应付账款	五、16	328,119,164.36	166,212,955.49	342,587,402.32	256,291,642.18
预收款项	五、17	171,916.33	81,916.33	90,000.00	
应付职工薪酬	五、18	17,327,990.55	9,767,055.12	19,031,173.02	12,848,939.33
应交税费	五、19	23,190,918.96	1,204,448.76	4,745,804.97	4,119,566.63
应付利息	五、20	564,295.27	396,832.35	444,005.65	433,239.40
应付股利					
其他应付款	五、21	140,250,021.81	273,053,356.19	1,863,128.34	45,559,269.42
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、22	111,703,809.54	75,034,107.56	96,051,205.14	86,270,763.09
其他流动负债					
流动负债合计		995,971,424.70	743,184,414.42	854,734,591.08	739,496,444.32
非流动负债：					
长期借款	五、23	43,700,000.00	43,700,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、24	48,280,056.50	46,055,115.89	75,062,804.35	68,863,115.74
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、25	69,362,702.77	56,341,379.36	53,652,499.83	43,873,965.90
递延所得税负债	五、12	856,347.83	481,504.03	561,767.65	561,767.65
其他非流动负债					
非流动负债合计		162,199,107.10	146,577,999.28	179,277,071.83	163,298,849.29
负债合计		1,158,170,531.80	889,762,413.70	1,034,011,662.91	902,795,293.61
股东（或所有者）权益：					
股本	五、26	104,000,000.00	104,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、27	178,174,369.87	345,497,324.85	210,711,977.99	207,493,324.85
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、28	26,678,318.51	26,678,318.51	23,585,815.24	23,585,815.24
一般风险准备					
未分配利润	五、29	203,996,720.06	170,164,866.46	158,726,060.89	166,252,337.06
归属于母公司股东权益合计		512,849,408.44	646,340,509.82	471,023,854.12	475,331,477.15
少数股东权益		886,494.01		21,435,331.00	
所有者权益合计		513,735,902.45	646,340,509.82	492,459,185.12	475,331,477.15
负债和所有者权益总计		1,671,906,434.25	1,536,102,923.52	1,526,470,848.03	1,378,126,770.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李强

李强

姜峰然

姜峰然

合并及公司利润表

2017年度

会合02表

编制单位：厦门弘信电子科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、30 十四、4	1,477,512,181.74	938,295,520.51	1,048,154,859.43	851,470,559.50
减：营业成本	五、30 十四、4	1,290,978,945.52	800,683,118.08	901,385,019.62	716,854,158.94
税金及附加	五、31	8,917,529.81	6,753,942.78	5,411,934.46	4,095,840.75
销售费用	五、32	19,604,739.85	10,735,653.76	14,580,841.57	9,764,051.58
管理费用	五、33	100,214,026.73	66,113,021.84	66,366,359.42	48,866,992.03
财务费用	五、34	35,548,242.53	28,914,990.00	22,346,307.29	19,430,933.45
资产减值损失	五、35	12,606,970.40	6,402,958.61	6,634,003.81	4,704,143.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
资产处置收益（损失以“-”号填列）				61,962.27	61,962.27
其他收益	五、36	86,759,365.36	17,032,111.38		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,401,092.26	35,723,946.82	31,492,355.53	47,816,401.71
加：营业外收入	五、37	2,615,811.16	2,407,501.17	17,597,455.68	15,312,472.95
减：营业外支出	五、38	5,125,387.71	4,582,129.89	4,917,809.43	4,599,790.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,891,515.71	33,549,318.10	44,172,001.78	58,529,084.00
减：所得税费用	五、39	12,698,798.38	2,624,285.43	3,445,678.51	7,046,569.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,192,717.33	30,925,032.67	40,726,323.27	51,482,514.56
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,192,717.33	30,925,032.67	40,726,323.27	51,482,514.56
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,909,554.89		-4,641,799.24	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		72,283,162.44	30,925,032.67	45,368,122.51	51,482,514.56
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		81,192,717.33	30,925,032.67	40,726,323.27	51,482,514.56
归属于母公司股东的综合收益总额		72,283,162.44	30,925,032.67	45,368,122.51	51,482,514.56
归属于少数股东的综合收益总额		8,909,554.89		-4,641,799.24	
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.78		0.58	
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李强

王五

姜峰然

6-1-1-9

合并及公司现金流量表

2017年度

会合03表

币种：人民币

编制单位：厦门弘信电子科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,458,757,878.22	1,086,745,121.92	942,564,640.90	766,903,835.13
收到的税费返还		5,891,530.08	4,483,486.51	11,264,066.22	6,247,148.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	198,453,677.49	72,470,001.66	14,092,051.55	92,063,866.71
经营活动现金流入小计		1,663,103,085.79	1,163,698,610.09	967,920,758.67	865,214,849.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,154,318,789.54	795,118,914.81	624,401,400.46	561,154,364.05
支付给职工以及为职工支付的现金		276,760,083.20	184,925,242.24	185,467,674.91	101,042,849.85
支付的各项税费		62,884,807.80	36,168,308.66	40,971,989.47	28,266,822.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	24,676,421.64	17,815,296.73	57,237,821.10	110,010,401.69
经营活动现金流出小计		1,518,640,102.18	1,034,027,762.44	908,078,885.94	800,474,437.59
经营活动产生的现金流量净额		144,462,983.61	129,670,847.65	59,841,872.73	64,740,412.28
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、40	3,450,000.00		4,740,000.00	4,440,000.00
投资活动现金流入小计		3,450,000.00		4,740,000.00	4,440,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,420,554.98	114,026,581.61	81,462,289.23	66,948,178.11
投资支付的现金		61,470,100.00	91,470,100.00		2,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		260,890,654.98	205,496,681.61	81,462,289.23	69,648,178.11
投资活动产生的现金流量净额		-257,440,654.98	-205,496,681.61	-76,722,289.23	-65,208,178.11
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		177,520,000.00	177,520,000.00	2,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				2,300,000.00	
取得借款收到的现金		349,138,600.00	181,138,600.00	264,324,330.00	231,305,830.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	68,676,656.96	370,060,607.17	95,241,921.79	82,091,650.33
筹资活动现金流入小计		595,335,256.96	728,719,207.17	361,866,251.79	313,397,480.33
偿还债务支付的现金		428,098,646.57	334,936,269.94	275,619,916.11	247,633,137.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,865,339.53	49,656,261.27	33,649,717.55	30,601,556.03
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40		286,300,000.00	840,602.96	840,602.96
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		482,963,986.10	670,892,531.21	310,110,236.62	279,075,296.61
筹资活动产生的现金流量净额		112,371,270.86	57,826,675.96	51,756,015.17	34,322,183.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-583,540.55	-444,952.55	97,943.19	137,208.65
五、现金及现金等价物净增加额		-1,189,941.06	-18,444,110.55	34,973,541.86	33,991,626.54
加：期初现金及现金等价物余额		63,657,657.68	61,667,437.95	28,684,115.82	27,675,811.41
六、期末现金及现金等价物余额		62,467,716.62	43,223,327.40	63,657,657.68	61,667,437.95

法定代表人：

李强

主管会计工作负责人：

MA

会计机构负责人：

姜峰

合并股东权益变动表

2017年度

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 厦门弘信电子科技股份有限公司

本期金额													
项 目	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	
		优先股	永续债										其他
一、上年年末数	78,000,000.00			210,711,977.99				23,585,815.24		158,726,060.89		21,435,331.00	492,459,185.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初数	78,000,000.00			210,711,977.99				23,585,815.24		158,726,060.89		21,435,331.00	492,459,185.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,000,000.00			-32,537,608.12				3,092,503.27		45,270,659.17		-20,548,836.99	21,276,717.33
（一）综合收益总额										72,283,162.44		8,909,554.89	81,192,717.33
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	26,000,000.00			138,004,000.00								164,004,000.00	164,004,000.00
1. 股东投入的普通股	26,000,000.00			138,004,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								3,092,503.27		-27,012,503.27			-23,920,000.00
2. 提取一般风险准备								3,092,503.27		-3,092,503.27			
3. 对股东（或所有者）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本（或资本）													
2. 盈余公积转增股本（或资本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用（以负号填列）													
（六）其他													
四、本期末数	104,000,000.00			-170,541,608.12				26,678,318.51		203,996,720.06		-29,458,391.88	-200,000,000.00
				178,174,369.87								886,494.01	513,735,902.45

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李强

姜峰

姜峰

姜峰

姜峰

姜峰

姜峰

姜峰

姜峰

姜峰

姜峰

姜峰

公司股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

2017年度

编制单位：厦门弘信电子科技股份有限公司



填 列 目	本期金额					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上期期末数	78,000,000.00		207,493,324.85		23,585,815.24	166,252,337.06
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本期年初数	78,000,000.00		207,493,324.85		23,585,815.24	166,252,337.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,000,000.00		138,004,000.00		3,092,503.27	3,912,529.40
（一）综合收益总额						30,925,032.67
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	26,000,000.00		138,004,000.00			164,004,000.00
1. 股东投入的普通股	26,000,000.00		138,004,000.00			164,004,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						-23,920,000.00
1. 提取盈余公积						-27,012,503.27
2. 提取一般风险准备						-3,092,503.27
3. 对股东（或所有者）的分配						-23,920,000.00
4. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本（或资本）						
2. 盈余公积转增股本（或资本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本期期末数	104,000,000.00		345,497,324.85		26,678,318.51	170,164,866.46
						646,340,509.82

法定代表人：

李强

主管会计工作负责人：

王正军

会计机构负责人：

李峰

公司股东权益变动表（续）

会企04表
单位：元 币种：人民币

2017年度

编制单位：厦门弘信电子科技股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东（或所有者）权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期年末数	78,000,000.00				207,493,324.85				18,437,563.78		126,938,073.96	430,868,962.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期初数	78,000,000.00				207,493,324.85				18,437,563.78		126,938,073.96	430,868,962.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,148,251.46		39,314,263.10	44,462,514.56
（一）综合收益总额											51,482,514.56	51,482,514.56
（二）股东（或所有者）投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									5,148,251.46		-12,168,251.46	-7,020,000.00
2. 提取一般风险准备									5,148,251.46		-5,148,251.46	
3. 对股东（或所有者）的分配											-7,020,000.00	-7,020,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本（或资本）												
2. 盈余公积转增股本（或资本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用（以负号填列）												
（六）其他												
四、本期末数	78,000,000.00				207,493,324.85				23,585,815.24		166,252,337.06	475,331,477.15

法定代表人：姜峰

主管会计工作负责人：姜峰

姜峰

会计机构负责人：姜峰

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门弘信电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为厦门弘信电子科技有限公司（以下简称“弘信有限”），于 2003 年 9 月 8 日设立，初始注册资本为人民币 150 万元，由厦门弘信创业股份有限公司、薛兴国、邱葵和李毅峰共同出资组建。经历次增资扩股，至 2013 年 5 月 31 日，本公司注册资本变更为 7,752.3256 万元。

2013 年 6 月 25 日，弘信有限根据股东会决议和《发起人协议》的规定，以全体股东作为发起人，采取发起方式设立，将弘信有限依法整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2013 年 5 月 31 日。股份有限公司总股本为 7,800 万股，每股面值人民币 1 元。全体股东同意，以截至 2013 年 5 月 31 日经审计的净资产 28,549.33 万元，按照 1:0.2732 的比例折股，其中 7,800 万元作为股本，折为股份总数 7,800 万股，超过股本部分计入资本公积。原弘信有限的股东作为发起人，按照各自持有弘信有限的股权比例，持有改制后本公司相应数额的股份，持股比例不变。，2013 年 6 月 28 日，本公司取得厦门市工商行政管理局核发的变更后的《企业法人营业执照》（注册号：350298400001287）。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门弘信电子科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2017】617 号）文件核准，并经深圳证券交易所同意，于 2017 年 5 月 23 日在深圳证券交易所创业板上市，发行人民币普通股（A 股）股票 2,600 万股，股票简称“弘信电子”，股票代码“300657”。首次公开发行后本公司注册资本和股本总额为 10,400 万元，股份总数为 10,400 万股，每股面值 1 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有销售中心、财务中心、人力行政中心、研发中心、制造中心、资材中心等职能部门，拥有 6 家子公司及 2 家孙公司。

本公司统一社会信用代码：913502751606855K，法定代表人为李强先生，本公司注册地及总部地址位于福建省厦门火炬高新区（翔安）产业区翔海路 19 号之 2(1#厂房 3 楼)。

本公司及其子公司属于电子制造行业，位于消费电子产业链的中上游。主要经营范围：1、挠性印制电路板、刚挠结合板和其他电子产品的设计、生产和进出口、批发；2、背光板等光电产品及零组件的设计、生产和销售；3、智能移动终端及相关部件、电子元器件的设计、生产、销售等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第 16 次会议于 2018 年 4 月 19 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期内本公司的合并范围涉及六家子公司及二家孙公司。六家子公司分别为厦门弘汉光电科技有限公司（以下简称“弘汉光电”）、厦门弘宇科光电有限公司（以下简称“弘宇科”）、四川弘信电子科技有限公司（以下简称“四川弘信”）、江苏弘信华印电路科技

有限公司（以下简称“江苏弘信”）、弘信电子（香港）有限公司（以下简称“香港弘信”）、湖北弘信柔性电子科技有限公司（以下简称“湖北弘信”）；孙公司为湖北弘汉精密光学科技有限公司（以下简称“湖北弘汉”）、荆门弘毅电子科技有限公司（以下简称“荆门弘毅”）。本报告期内通过新设方式设立了子公司湖北弘信以及孙公司湖北弘汉、荆门弘毅。详见本附注六及附注七披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、合并财务报表编制方法

（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。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金

融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、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，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，本公司假定该交易在相关资产或负债

的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	应收出口退税、押金、保证金、合并报表范围内的关联方往来、备用金等	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
0-3 个月	0	0
3 个月-1 年	5	5
1-2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出存货时采用先进先出法计价。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资均为对子公司的投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	8-12	5	7.92-11.88
运输工具	5-8	0-5	11.88-20.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公家具及其他	3-5	0-5	19.00-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建符合资本化条件的资产达到预定可使用时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按受益年限	平均年限法
办公软件	3-5年	平均年限法
非专利技术	10年	平均年限法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司股份支付的公允价值按最近一期公司股东向第三方投资者转让股权的定价来确定。

（3）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

本公司国内销售时，在商品已发给客户并取得货物转移凭据后，确认商品销售收入。

本公司出口销售时，将产品报关离境并收到海关结关单或中国电子口岸结关信息后，确认出口产品销售收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。

经营租赁中的租金，本公司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。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	① 持续经营净利润	81,192,717.33
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	① 其他收益	88,525,265.36
	② 营业外收入	-88,525,265.36
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。	① 资产处置收益上期数	61,962.27
	② 营业外收入上期数	-61,962.27

说明：上述会计政策变更对期初和期末净资产，本期净利润均无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	6%、17.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
房产税	自用房产原值的75%、出租房产收入	1.20%、12.00%
土地使用税	自有土地面积	4元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25.00%

本公司及子公司企业所得税税率列示如下：

公司名称	计税依据	本年度适用税率%
本公司	应纳税所得额	15.00
厦门弘汉光电科技有限公司	应纳税所得额	15.00
厦门弘宇科光电有限公司	应纳税所得额	25.00
四川弘信电子科技有限公司	应纳税所得额	25.00
湖北弘汉精密光学科技有限公司	应纳税所得额	25.00
湖北弘信柔性电子科技有限公司	应纳税所得额	25.00
荆门弘毅电子科技有限公司	应纳税所得额	25.00
江苏弘信华印电路科技有限公司	应纳税所得额	25.00
弘信电子（香港）有限公司	应纳税所得额	16.50

2、税收优惠及批文

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和厦门市地方税务局于 2018 年 2 月 1 日发布《关于认定厦门市 2017 年第二批高新技术企业（总第二十三批）的通知》（厦科联【2018】4 号），本公司高新技术企业认定合格并已取得高新技术企业证书（证书号 GR201735100401）；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2017 年度至 2019 年度）内按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司的子公司厦门弘汉光电科技有限公司于 2016 年 12 月 1 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和福建省厦门市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201635100196）；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2016 年度至 2018 年度）内按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	5,727.84	--	--	3,875.24
人民币	--	--	5,727.84	--	--	3,875.24
银行存款:	--	--	62,461,988.78	--	--	63,653,782.44
人民币	--	--	50,483,619.52	--	--	57,426,545.41
美元	1,833,180.69	6.5342	11,978,369.26	897,684.39	6.9370	6,227,237.03
其他货币资 金:	--	--	50,065,890.34	--	--	83,971,666.50
人民币	--	--	50,065,890.34	--	--	83,971,666.50
合 计	--	--	112,533,606.96	--	--	147,629,324.18

说明:

(1) 其他货币资金系使用受限制的银行承兑汇票保证金，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(2) 期末，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	155,744,883.81	116,356,574.65
商业承兑汇票	--	1,675,001.10
合 计	155,744,883.81	118,031,575.75

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	21,767,873.78

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	242,396,950.78	--
商业承兑汇票	15,281,174.39	--
合 计	257,678,125.17	--

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

用于背书或贴现的商业承兑汇票是由信用等级较高的供应商承兑，且截至 2018 年 4 月 19 日均已承兑完毕，故终止确认。

（3）期末本公司不存在因出票人未履约而转为应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	406,037,537.04	99.82	3,384,514.36	0.83	402,653,022.68
其他组合	--	--	--	--	--
组合小计	406,037,537.04	99.82	3,384,514.36	0.83	402,653,022.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	732,775.84	0.18	732,775.84	100.00	--
合 计	406,770,312.88	100.00	4,117,290.20	1.01	402,653,022.68

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	452,209,067.45	99.84	1,854,799.62	0.41	450,354,267.83
其他组合	--	--	--	--	--
组合小计	452,209,067.45	99.84	1,854,799.62	0.41	450,354,267.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	732,775.84	0.16	732,775.84	100.00	--
合 计	452,941,843.29	100.00	2,587,575.46	0.57	450,354,267.83

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-3 个月	340,131,670.75	83.77	--	--	340,131,670.75
3 个月-1 年	64,185,075.34	15.81	3,209,253.77	5.00	60,975,821.57
1 年以内小计	404,316,746.09	99.58	3,209,253.77	0.79	401,107,492.32
1 至 2 年	1,704,883.49	0.42	170,488.35	10.00	1,534,395.14
2 至 3 年	15,907.46	0.00	4,772.24	30.00	11,135.22
合 计	406,037,537.04	100.00	3,384,514.36	0.83	402,653,022.68

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-3 个月	415,934,183.42	91.98	--	--	415,934,183.42
3 个月-1 年	35,942,046.44	7.95	1,797,102.33	5.00	34,144,944.11
1 年以内小计	451,876,229.86	99.93	1,797,102.33	0.40	450,079,127.53
1 至 2 年	210,769.95	0.04	21,077.00	10.00	189,692.95
2 至 3 年	122,067.64	0.03	36,620.29	30.00	85,447.35
合 计	452,209,067.45	100.00	1,854,799.62	0.41	450,354,267.83

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按账龄分析法计提坏账准备 1,532,714.74 元。

（3）本期核销的应收账款情况

本期核销应收账款 3,000.00 元。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 215,046,794.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,169,664.65 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,991,988.26	75.36	4,868,530.58	45.40

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 至 2 年	2,157,755.64	23.26	4,380,400.00	40.85
2 至 3 年	22,500.00	0.24	1,473,684.01	13.74
3 年以上	105,996.67	1.14	--	--
合 计	9,278,240.57	100.00	10,722,614.59	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,847,525.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例 63.02 %。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	592,603.92	5.77	--	--	592,603.92
其他组合	9,673,955.51	94.23	--	--	9,673,955.51
组合小计	10,266,559.43	100.00	--	--	10,266,559.43
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	10,266,559.43	100.00	--	--	10,266,559.43

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	803,416.90	2.92	--	--	803,416.90
其他组合	26,736,515.22	97.08	--	--	26,736,515.22

种 类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
组合小计	27,539,932.12	100.00	--	--	27,539,932.12
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	27,539,932.12	100.00	--	--	27,539,932.12

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-3 个月	592,603.92	100.00	--	--	592,603.92
3 个月-1 年	--	--	--	--	--
1 年以内小计	592,603.92	100.00	--	--	592,603.92
合 计	592,603.92	100.00	--	--	592,603.92

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-3 个月	803,416.90	100.00	--	--	803,416.90
3 个月-1 年	--	--	--	--	--
1 年以内小计	803,416.90	100.00	--	--	803,416.90
合 计	803,416.90	100.00	--	--	803,416.90

（2）本期无计提、收回或转回坏账准备情况。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露如下：

项 目	期末数	期初数
保证金	6,370,762.78	25,431,381.17
备用金	889,482.79	1,190,366.84
往来款	129,158.40	346,013.82
代收代付款	464,015.52	457,403.08
押金	323,629.21	114,767.21
出口退税	2,089,510.73	--
合 计	10,266,559.43	27,539,932.12

（5）截至 2017 年 12 月 31 日止，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
远东国际租赁有限 公司	融资租赁保 证金	3,241,777.78	1-2年	31.57	--
中远海运租赁有限 公司	融资租赁保 证金	2,700,000.00	1-2年	26.30	--
厦门火炬高新区国 家税务局	出口退税	2,089,510.73	0-3个月	20.35	--
倪佳俊	备用金	264,821.00	3个月-2年	2.58	--
腾捷（厦门）电子 有限公司	代收代付款	226,532.44	0-3个月	2.21	--
合 计		8,522,641.95		83.01	--

6、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,793,490.46	4,708,508.10	61,084,982.36	37,445,990.17	1,355,262.38	36,090,727.79
在产品	31,787,852.52	1,171,957.54	30,615,894.98	40,795,139.15	--	40,795,139.15
库存商品	59,702,466.06	7,993,840.29	51,708,625.77	53,635,592.62	5,875,395.78	47,760,196.84
合 计	157,283,809.04	13,874,305.93	143,409,503.11	131,876,721.94	7,230,658.16	124,646,063.78

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加 计提	本期减少 转回或转销	期末数
原材料	1,355,262.38	3,353,656.30	410.58	4,708,508.10
在产品	--	1,171,957.54	--	1,171,957.54
库存商品	5,875,395.78	6,359,706.81	4,241,262.30	7,993,840.29
合 计	7,230,658.16	10,885,320.65	4,241,672.88	13,874,305.93

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、在 产品	以所生产的产成品的估计售价 减去至完工时估计将要发生的 成本、估计的销售费用和相关	原已计提跌价的材料被领用或出售

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
	税费后的金额确定其可变现净值。	
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	原已计提跌价产品对外销售

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	21,389,944.84	3,243,005.42
预缴所得税	4,250,532.86	--
预缴其他税费	--	13,770.74
税控服务费	--	330.00
合 计	25,640,477.70	3,257,106.16

8、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初数	206,847,813.28	449,484,768.96	2,304,490.90	7,549,956.41	7,470,514.87	673,657,544.42
2.本期增加	222,111.71	175,468,382.15	210,505.26	1,660,963.80	8,627,136.46	186,189,099.38
（1）购置	222,111.71	153,433,631.61	210,505.26	1,660,963.80	8,339,956.96	163,867,169.34
（2）在建工程转入	--	4,046,794.95	--	--	287,179.50	4,333,974.45
（3）其他增加	--	17,987,955.59	--	--	--	17,987,955.59
3.本期减少	--	29,118,976.64	270,101.00	2,435.90	9,829.06	29,401,342.60
（1）处置或报废	--	6,843,076.30	270,101.00	2,435.90	9,829.06	7,125,442.26
（2）其他减少	--	22,275,900.34	--	--	--	22,275,900.34
4.期末数	207,069,924.99	595,834,174.47	2,244,895.16	9,208,484.31	16,087,822.27	830,445,301.20
二、累计折旧						
1.期初数	28,210,787.85	89,072,463.25	1,478,570.92	3,994,627.40	3,126,700.03	125,883,149.45
2.本期增加	5,880,500.43	53,678,616.27	323,805.02	1,672,353.50	1,938,695.26	63,493,970.48
（1）计提	5,880,500.43	53,678,616.27	323,805.02	1,672,353.50	1,938,695.26	63,493,970.48
（2）其他增加	--	--	--	--	--	--
3.本期减少	--	7,631,248.59	256,595.95	2,314.11	110,021.33	8,000,179.98
（1）处置或报废	--	6,426,962.31	256,595.95	2,314.11	9,337.61	6,695,209.98

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及 其他	合计
(2) 其他减少	--	1,204,286.28	--	--	100,683.72	1,304,970.00
4.期末数	34,091,288.28	135,119,830.93	1,545,779.99	5,664,666.79	4,955,373.96	181,376,939.95
三、减值准备						
1.期初数	--	--	--	--	--	--
2.本期计提	--	188,935.01	--	--	--	188,935.01
3.本期减少	--	--	--	--	--	--
4.期末数	--	188,935.01	--	--	--	188,935.01
四、账面价值						
1.期初数账面价值	178,637,025.43	360,412,305.71	825,919.98	3,555,329.01	4,343,814.84	547,774,394.97
2.期末数账面价值	172,978,636.71	460,525,408.53	699,115.17	3,543,817.52	11,132,448.31	648,879,426.24

说明：

- ① 期末，固定资产由于公司产品线调整，闲置设备已按预计可收回金额计提减值准备。
- ② 本期原值的其他增加主要系售后租回形成的融资租赁资产原值增加。
- ③ 本期原值、折旧的其他减少主要系本公司以机器设备、办公家具及其他与远东国际租赁有限公司、中远海运融资租赁有限公司、仲信国际租赁有限公司及天津滨海新区弘信博格融资租赁有限公司开展售后租回业务，以及设备更新改造而转出的固定资产原值与折旧。
- ④ 抵押、担保的固定资产情况：

所有权受到限制的资产类别	期末数	期初数
用于抵押的资产账面价值		
房屋建筑物	171,168,329.50	178,480,671.12

注：抵押借款具体情况详见本附注五之 14、23。

(2) 本公司暂时闲置的固定资产为机器设备，设备账面价值为 209,712.90 元，已计提资产减值准备 188,935.01 元。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	132,579,163.92	11,692,646.49	--	120,886,517.43
办公家具及其他	293,300.00	61,385.47	--	231,914.53
合计	132,872,463.92	11,754,031.96	--	121,118,431.96

（4）通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	40,682,319.62

注：本公司经营出租主要是将部分生产厂房楼层出租给产品生产配套的外协加工厂；本公司的厂房出租以外协加工厂协同生产为目的，并非以投资或经营盈利为目的。

9、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
挠性印制电路板工业园一期项目	2,917,410.20	--	2,917,410.20	2,917,410.20	--	2,917,410.20
厂房施工、改造成本	5,257,325.68	--	5,257,325.68	--	--	--
待调试设备	27,885,103.91	--	27,885,103.91	11,902,483.02	--	11,902,483.02
更新改造设备	293,045.08	--	293,045.08	1,450,901.53	--	1,450,901.53
合 计	36,352,884.87	--	36,352,884.87	16,270,794.75	--	16,270,794.75

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
厂房施工、改造成本	--	5,257,325.68	--	5,257,325.68
待调试设备	11,902,483.02	19,158,738.89	3,176,118.00	27,885,103.91
更新改造设备	1,450,901.53	--	1,157,856.45	293,045.08
合 计	13,353,384.55	24,416,064.57	4,333,974.45	33,435,474.67

（3）期末在建工程不存在减值迹象，不需要计提在建工程减值准备。

10、无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初数	22,030,462.49	5,774,122.16	2,162,069.70	29,966,654.35
2.本期增加金额	--	--	--	--
（1）购置	--	--	--	--
（2）其他增加	--	--	--	--

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末数	22,030,462.49	5,774,122.16	2,162,069.70	29,966,654.35
二、累计摊销				
1.期初数	1,667,962.64	4,527,327.23	1,045,000.52	7,240,290.39
2.本期增加金额	458,410.08	525,352.56	216,207.00	1,199,969.64
（1）计提	458,410.08	525,352.56	216,207.00	1,199,969.64
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末数	2,126,372.72	5,052,679.79	1,261,207.52	8,440,260.03
三、减值准备	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期初数账面价值	20,362,499.85	1,246,794.93	1,117,069.18	22,726,363.96
2.期末数账面价值	19,904,089.77	721,442.37	900,862.18	21,526,394.32

说明：

①期末，无形资产不存在减值情形。

②期末，通过内部研发支出累计形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 4.18 %。

③本公司用于抵押借款的无形资产（土地使用权）账面价值 19,904,089.77 元，为本公司位于翔安区翔海路 19 号之 2、之 4、之 5、之 6、之 9、之 10 的土地使用权；抵押借款情况详见本附注五、14 和 23。

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
厂房装修	--	7,657,657.69	558,370.89	--	7,099,286.80
一楼注塑车间通风降温改造工程	--	2,514,676.59	60,776.53	--	2,453,900.06
消防工程	587,096.80	--	90,322.56	--	496,774.24
合 计	587,096.80	10,172,334.28	709,469.98	--	10,049,961.10

12、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

项 目	可抵扣/应纳税暂时性差异	期末数 递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	期初数 递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	18,180,531.14	3,123,770.56	9,818,233.62	1,559,916.23
可抵扣亏损	61,676,387.55	15,419,096.89	29,157,596.43	6,144,122.42
应税政府补助及其他	63,370,610.07	12,783,790.48	4,852,278.12	738,767.65
无形资产摊销时间性差异	1,781,561.97	267,234.30	1,860,833.97	279,125.10
小计	145,009,090.73	31,593,892.23	45,688,942.14	8,721,931.40
递延所得税负债:				
税收优惠形成的累计折旧应纳暂时性差异	5,708,985.55	856,347.83	3,745,117.69	561,767.65
小计	5,708,985.55	856,347.83	3,745,117.69	561,767.65

13、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
递延收益--未实现的售后租回损益	36,268,518.94	42,011,296.88
预付工程款	--	5,856.50
预付土地出让金	18,520,000.00	--
预付设备款	9,189,062.29	6,192,228.36
合 计	63,977,581.23	48,209,381.74

14、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	--	17,000,000.00
抵押借款	106,481,600.00	138,933,800.00
保证借款	96,500,000.00	56,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	--
合 计	232,981,600.00	211,933,800.00

说明:

用于抵押、质押的资产见附注五、2 及附注五、8。保证借款均为关联方担保，详见附注十、4。

15、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	141,661,707.88	177,988,071.64

说明：本公司期末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	234,527,743.61	262,297,954.83
设备及工程款	59,188,842.49	38,672,851.85
暂估货款	34,402,578.26	41,616,595.64
合 计	328,119,164.36	342,587,402.32

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
苏州福莱科斯电子科技有限公司	4,319,828.60	尚未办理结算
昆山凯盈机械科技有限公司	1,689,128.21	尚未办理结算
江苏正业智造技术有限公司	2,715,200.00	尚未办理结算
合 计	8,724,156.81	

17、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	171,916.33	90,000.00

18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,031,173.02	262,552,225.58	264,255,408.05	17,327,990.55
离职后福利-设定提存计划	--	12,541,733.90	12,541,733.90	--
辞退福利	--	64,000.00	64,000.00	--
合 计	19,031,173.02	275,157,959.48	276,861,141.95	17,327,990.55

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,354,417.23	232,562,371.03	232,901,896.14	15,014,892.12
职工福利费	--	15,154,313.43	15,154,313.43	--

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	--	7,122,579.24	7,122,579.24	--
其中：1. 医疗保险费	--	6,044,890.08	6,044,890.08	--
2. 工伤保险费	--	419,714.04	419,714.04	--
3. 生育保险费	--	657,975.12	657,975.12	--
住房公积金	318,856.00	4,640,159.63	4,610,608.83	348,406.80
工会经费和职工教育经费	2,465,555.29	738,091.36	1,347,595.36	1,856,051.29
劳务用工	892,344.50	2,334,710.89	3,118,415.05	108,640.34
合 计	19,031,173.02	262,552,225.58	264,255,408.05	17,327,990.55

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	12,541,733.90	12,541,733.90	--
其中：1. 基本养老保险费	--	11,739,119.81	11,739,119.81	--
2. 失业保险费	--	802,614.09	802,614.09	--
合 计	--	12,541,733.90	12,541,733.90	--

19、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	1,849,032.12	894,342.45
企业所得税	19,965,269.17	3,286,894.86
个人所得税	190,256.70	175,122.50
城市维护建设税	40,975.30	109,252.59
教育费附加	21,789.97	65,551.55
地方教育附加	13,361.98	43,701.04
房产税	825,320.04	29,713.84
其他税种	284,913.68	141,226.14
合 计	23,190,918.96	4,745,804.97

20、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	430,825.51	340,231.35
长期借款应付利息	133,469.76	103,774.30
合计	564,295.27	444,005.65

21、其他应付款

项目	期末数	期初数
履约保证金	714,065.00	393,040.00
其他单位往来款及个人款	1,006,056.81	1,470,088.34
股权收购款	138,529,900.00	--
合计	140,250,021.81	1,863,128.34

说明：

①本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

②股权收购款为本公司购买子公司弘汉光电少数股权尚未支付的部分款项。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	41,500,000.00	15,000,000.00
一年内到期的长期应付款	37,108,857.14	77,513,652.54
一年内到期的递延收益	33,094,952.40	3,537,552.60
合 计	111,703,809.54	96,051,205.14

（1） 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	35,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	6,500,000.00	--
合 计	41,500,000.00	15,000,000.00

（2） 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	37,108,857.14	77,513,652.54

（3） 一年内到期的递延收益

项 目	期末数	期初数
政府补助形成一年内到期的递延收益	33,094,952.40	3,537,552.60

23、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	50,000,000.00	5.225%	65,000,000.00	5.225%

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
保证借款	35,200,000.00	4.988%	--	--
减：一年内到期的长期借款	41,500,000.00		15,000,000.00	--
合 计	43,700,000.00		50,000,000.00	--

说明：本公司抵押借款以本公司固定资产及土地使用权抵押，详见附注五、8 及附注五、10。

24、长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	90,320,725.58	164,813,881.35
减：未确认融资费用	4,931,811.94	12,237,424.46
小 计	85,388,913.64	152,576,456.89
减：一年内到期长期应付款	37,108,857.14	77,513,652.54
合 计	48,280,056.50	75,062,804.35

25、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	42,577,443.75	83,450,000.00	50,944,544.27	75,082,899.48	受益期超过一年
减：一年内到期的递延收益	3,537,552.60	33,094,952.40	3,537,552.60	33,094,952.40	
融资租赁递延收益	14,612,608.68	15,895,956.54	3,133,809.53	27,374,755.69	融资性售后租回收益
合 计	53,652,499.83	66,251,004.14	50,540,801.20	69,362,702.77	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三之 2 所述。

26、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	78,000,000.00	26,000,000.00			26,000,000.00	104,000,000.00

说明：

本期股本增加系本公司于 2017 年 5 月 23 日公开发行人民币普通股（A 股）2,600 万股，每股发行价格为 7.77 元，募集资金总额为人民币 202,020,000.00 元，扣除发行费用 38,016,000.00 元后，本公司实际收到募集资金净额人民币 164,004,000.00 元。其中，26,000,000.00 元计入股本，138,004,000.00 元计入资本公积一股本溢价。

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	210,542,312.33	138,004,000.00	170,541,608.12	178,004,704.21
其他资本公积	169,665.66	--	--	169,665.66
合 计	210,711,977.99	138,004,000.00	170,541,608.12	178,174,369.87

说明：

①股本溢价本期增加事项详见附注五、26。

②股本溢价本期减少系本公司以人民币 2 亿元对价收购子公司弘汉光电公司 49%少数股权，本公司将收购价款与收购时点按照新增持股比例计算应享有弘汉光电公司净资产份额之间的差额冲减资本公积（股本溢价）。

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,585,815.24	3,092,503.27	--	26,678,318.51

说明：本期按公司净利润的 10%提取盈余公积。

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年期末未分配利润	158,726,060.89	125,526,189.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	158,726,060.89	125,526,189.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,283,162.44	45,368,122.51
减：提取法定盈余公积	3,092,503.27	5,148,251.46
应付普通股股利	23,920,000.00	7,020,000.00
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	203,996,720.06	158,726,060.89
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	2,483,209.37	--

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,477,512,181.74	1,048,154,859.43
其中：主营业务收入	1,466,746,211.88	1,036,659,365.80
其他业务收入	10,765,969.86	11,495,493.63

项 目	本期发生额	上期发生额
营业成本	1,290,978,945.52	901,385,019.62
其中：主营业务成本	1,285,456,686.43	894,157,506.68
其他业务成本	5,522,259.09	7,227,512.94

（1） 主营业务（分行业）

行 业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子制造业	1,466,746,211.88	1,285,456,686.43	1,036,659,365.80	894,157,506.68

（2） 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
FPC	913,856,556.05	797,158,163.37	808,224,384.35	683,626,925.77
背光模组	445,202,861.64	362,897,507.62	150,613,624.75	139,292,698.22
软硬结合板	107,686,794.19	125,401,015.44	75,323,700.66	68,149,805.94
硬板	--	--	2,497,656.04	3,088,076.74
合 计	1,466,746,211.88	1,285,456,686.43	1,036,659,365.80	894,157,506.68

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,276,043,900.52	1,122,164,185.28	857,795,015.99	744,277,702.93
出口	190,702,311.36	163,292,501.15	178,864,349.81	149,879,803.75
合 计	1,466,746,211.88	1,285,456,686.43	1,036,659,365.80	894,157,506.68

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	--	54,664.16
城市建设维护税	2,759,773.50	1,741,921.92
教育费附加	1,653,050.92	1,045,153.14
地方教育附加	1,100,869.29	696,768.75
房产税	2,041,761.05	1,159,477.65
土地使用税	537,349.96	386,021.40
印花税	812,972.95	327,927.44
其他	11,752.14	--
合 计	8,917,529.81	5,411,934.46

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,367,027.82	4,412,721.01
运费	8,328,847.47	5,653,712.65
业务招待费	3,499,454.58	2,473,108.33
差旅费	1,499,401.49	1,144,929.85
租赁费	467,591.97	435,159.41
通讯费	78,869.62	62,525.89
折旧费	20,991.54	34,881.17
其他	342,555.36	363,803.26
合 计	19,604,739.85	14,580,841.57

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	63,755,525.43	39,744,851.90
职工薪酬	16,774,350.94	13,212,864.91
折旧费	4,163,115.82	4,109,109.93
税金	--	859,449.61
无形资产摊销	1,199,969.64	1,769,418.88
水电费	1,914,570.20	1,476,789.03
中介服务费	2,196,968.16	947,379.97
车辆使用费	997,856.00	699,053.37
办公费	939,392.22	427,472.66
业务招待费	1,767,075.59	456,918.17
通讯费	360,261.25	437,392.68
保险费	339,951.28	269,338.87
差旅费	1,500,758.34	180,293.96
广告宣传费	647,268.08	113,196.88
上市费用	819,797.47	--
其他	2,837,166.31	1,662,828.60
合 计	100,214,026.73	66,366,359.42

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,559,278.59	12,622,327.19
减：利息收入	1,124,441.99	632,914.12
承兑汇票贴息	8,128,291.25	4,232,775.76
汇兑损益	3,889,233.32	-4,098,482.55
手续费及其他	8,095,881.36	10,222,601.01
合 计	35,548,242.53	22,346,307.29

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,532,714.74	867,256.54
存货跌价损失	10,885,320.65	5,766,747.27
固定资产减值损失	188,935.01	--
合 计	12,606,970.40	6,634,003.81

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	86,759,365.36	--

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三之 2、政府补助。

（2）本期其他收益中的政府补助均计入非经常性损益

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,765,900.00	15,164,206.19
其他	849,911.16	2,433,249.49
合 计	2,615,811.16	17,597,455.68

说明：

（1）本期营业外收入中的政府补助系台风损失补助；

（2）本期营业外收入均计入非经常性损益

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	68,000.00	66,000.00
罚款及滞纳金	2,049,661.58	2,473,109.82
非流动资产毁损报废损失	427,732.28	214,267.05
存货报废损失	2,077,360.79	1,806,806.39
其他	502,633.06	357,626.17
合 计	5,125,387.71	4,917,809.43

说明：

①上述营业外支出均计入非经常性损益。

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	35,276,179.03	7,295,387.42
递延所得税调整	-22,577,380.65	-3,849,708.91
合 计	12,698,798.38	3,445,678.51

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	93,891,515.71	44,172,001.78
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	14,083,727.36	6,625,800.27
某些子公司适用不同税率的影响	2,461,970.78	-795,013.19
对以前期间当期所得税的调整	--	-130,664.34
无须纳税的收入（以“-”填列）	-8,035.70	-8,035.70
不可抵扣的成本、费用和损失	588,582.44	548,589.40
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	519,954.01	293,247.85
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,947,400.51	-3,088,245.78
所得税费用	12,698,798.38	3,445,678.51

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金的主要明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	117,580,721.09	11,845,848.88

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金、押金	79,259,245.64	--
收到的利息收入	1,133,055.95	632,914.12
保险理赔款	--	1,190,495.00
其他	480,654.81	422,793.55
合 计	198,453,677.49	14,092,051.55

（2）支付其他与经营活动有关的现金的主要明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
支付各项付现费用等	22,231,712.58	13,888,430.31
支付的保证金、押金	2,303,000.00	43,349,390.79
其他	141,709.06	--
合 计	24,676,421.64	57,237,821.10

（3）收到其他与投资活动有关的现金列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	3,450,000.00	4,740,000.00

（4）收到其他与筹资活动有关的现金列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	50,000,000.00	95,241,921.79
融资租赁保证金退回	18,676,656.96	--
合 计	68,676,656.96	95,241,921.79

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	81,192,717.33	40,726,323.27
加：资产减值准备	12,606,970.40	6,634,003.81
固定资产折旧	63,493,970.48	54,580,257.24
无形资产摊销	1,199,969.64	1,769,418.88
长期待摊费用摊销	709,469.98	112,903.20
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）	--	152,304.78

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	427,732.28	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	35,265,300.65	26,539,395.32
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）	-22,871,960.83	-3,918,490.17
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	294,580.18	68,781.26
存货的减少（增加以“—”号填列）	-33,890,432.86	-33,614,333.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	27,175,969.06	-195,363,905.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-21,141,302.70	162,155,214.87
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	144,462,983.61	59,841,872.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	62,467,716.62	63,657,657.68
减：现金的年初余额	63,657,657.68	28,684,115.82
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	-1,189,941.06	34,973,541.86

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 174,633,771.25 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	62,467,716.62	63,657,657.68
其中：库存现金	5,727.84	3,875.24
可随时用于支付的银行存款	62,461,988.78	63,653,782.44
可随时用于支付的其他货币资金	--	--

项 目	本期发生额	上期发生额
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	62,467,716.62	63,657,657.68

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,065,890.34	开具汇票保证金
应收票据	21,767,873.78	质押借款
固定资产	292,286,761.42	借款抵押及融资性售后租回
无形资产	19,904,089.77	借款抵押
合 计	384,024,615.31	

43、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	1,833,180.69	6.5342	11,978,369.26
其中：美元	1,833,180.69	6.5342	11,978,369.26
应收账款	2,254,349.50	6.5342	14,730,370.51
其中：美元	2,254,349.50	6.5342	14,730,370.51
应付账款	2,685,287.49	6.5342	17,546,205.52
其中：美元	2,685,287.49	6.5342	17,546,205.52

六、合并范围的变动

1、报告期新纳入合并范围的子公司

（1）2017 年 6 月，本公司新设全资子公司湖北弘信公司，故将其纳入合并范围。

（2）2017 年 2 月，本公司的子公司弘汉光电公司新设全资子公司湖北弘汉公司，故将其纳入合并范围。

（3）2017 年 9 月，本公司的子公司湖北弘信公司新设全资子公司荆门弘毅公司，故将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司或孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
厦门弘汉光电科技有 限公司	厦门市	厦门市	电子行业	100.00	--	设立

子公司或孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
湖北弘汉精密光学科技有限公司	荆门市	荆门市	电子行业	--	100.00	设立
江苏弘信华印电路科技有限公司	镇江市	镇江市	电子行业	54.00	--	设立
厦门弘宇科光电有限公司	厦门市	厦门市	电子行业	100.00	--	设立
四川弘信电子科技有限公司	资阳市	资阳市	电子行业	100.00	--	设立
弘信电子（香港）有限公司	香港	香港	电子行业	100.00	--	设立
湖北弘信柔性电子科技有限公司	荆门市	荆门市	电子行业	100.00	--	设立
荆门弘毅电子科技有限公司	荆门市	荆门市	电子行业	--	100.00	设立

期初，本公司对子公司厦门弘汉光电科技有限公司持股比例为 51.00%，2017 年 10 月本公司收购其少数股权后，持股比例上升为 100.00%

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏弘信华印电路科技有限公司	46.00	-14,613,344.34	--	886,494.01

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏弘信公司	122,940,868.22	61,900,169.52	184,841,037.74	182,500,083.63	413,793.20	182,913,876.83

续（1）：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏弘信公司	82,076,708.14	35,369,218.02	117,445,926.16	81,229,903.06	2,520,722.32	83,750,625.38

续（2）:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏弘信公司	108,136,074.72	-31,768,139.87	-31,768,139.87	-59,878,086.38

续（3）:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏弘信公司	87,216,348.29	-4,701,205.08	-4,701,205.08	-10,695,310.96

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 52.87 %（上期：51.21%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 83.01%（上期：87.58%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 50,598.97 万元（上期：人民币 18,538.53 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	六个月以内	六个月至一年以内	期末数 一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	9,250.00	14,048.16	--	--	23,298.16
应付票据	14,166.17	--	--	--	14,166.17
应付账款	31,646.52	706.79	458.61	--	32,811.92
应付利息	43.81	12.62	--	--	56.43
其他应付款	106.73	12.87	13,905.40	--	14,025.00
一年内到期的非流动负债	3,842.73	4,342.73	--	--	8,185.46
长期借款	--	--	4,370.00	--	4,370.00
长期应付款	--	--	4,996.62	--	4,996.62
金融负债和或有负债合计	59,055.96	19,123.17	23,730.63	--	101,909.75

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	六个月以内	六个月至一年以内	期初数 一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					

项 目	六个月以 内	六个月至 一年以内	期初数 一年至 五年以 内	五年以 上	合计
短期借款	6,000.00	15,193.38	--	--	21,193.38
应付票据	17,798.81	--	--	--	17,798.81
应付账款	31,520.18	764.19	1,974.37	--	34,258.74
应付利息	44.40	--	--	--	44.40
其他应付款	155.24	--	40.30	--	195.54
一年内到期的非流动负债	5,210.11	4,395.01	--	--	9,605.12
长期借款	--	--	50,000.00	--	5,000.00
长期应付款	--	--	8,730.02	--	8,730.02
金融负债和或有负债合计	60,728.74	20,352.58	60,744.69	--	96,826.01

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约人民币 144.09 万元（上期：人民币 129.97 万元）。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、43 外币货币性项目。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 69.27%（上期：67.74%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，本公司无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
弘信创业工场投资集团 股份有限公司	厦门市	创业投资	36,342.00	30.45	30.45

本公司的母公司情况说明：弘信创业工场投资集团股份有限公司设立于 1996 年 10 月 30 日，主要经营业务为：①创业投资业务；②代理其它创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；③创业投资咨询业务；④为创业企业提供创业管理服务业务；⑤参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；母公司的法定代表人为李强。

本公司最终控制方：李强

本报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
363,420,000.00	--	--	363,420,000.00

2、本公司的子公司及孙公司情况

子公司及孙公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码/ 组织机构代码
厦门弘信博格融资租赁有限公司	实际控制人担任董事的公司	91350200717883197G
天津滨海新区弘信博格融资租赁有限公司	控股股东董事担任执行董事的公司	9112011630066313X6
厦门恒坤新材料科技股份有限公司	12 个月内曾为实际控制人担任董事的公司	91350203664700886M
深圳市深越光电技术有限公司	母公司董事之配偶任职深越光电董事及总经理	91440300792599807K
上海笋箕技术有限公司	12 个月内曾为实际控制人担任董事的公司	91310115301326151H
镇江华印电路板有限公司	持有控股子公司 10%以上股权股东	91321100670991261W
上海华印电路板有限公司	持有控股子公司 10%以上股权股东之控股股东	913100006073629480
李彦昆、李奎、钱小进	12 个月内曾为持有控股子公司 5%以上股权股东	
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门恒坤新材料科技股份有限公司	采购材料	464,212.55	--
上海华印电路板有限公司	采购材料	273,462.79	--

② 出售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海筲箕技术有限公司	销售商品	1,841,480.47	693,670.68

（2）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
镇江华印电路板有限公司	厂房	394,956.00	394,955.40

（3）关联担保情况

① 本公司作为担保方，为子公司提供担保参见本附注十一、2。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	1,000,000.00	2014.05.20	2017.05.19	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	6,500,000.00	2014.05.20	2017.08.19	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	7,500,000.00	2014.05.20	2017.11.19	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	7,500,000.00	2014.05.20	2018.02.19	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	7,500,000.00	2014.05.20	2018.05.19	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	5,000,000.00	2014.05.20	2018.08.19	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	5,000,000.00	2014.05.20	2019.05.19	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	5,000,000.00	2014.06.20	2018.08.19	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	10,000,000.00	2014.06.20	2018.11.19	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	10,000,000.00	2014.06.20	2019.02.19	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强、王夏云	10,000,000.00	2016.2.24	2017.2.24	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	20,000,000.00	2016.5.27	2017.5.26	是

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	11,000,000.00	2016.6.29	2017.6.28	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	9,000,000.00	2016.6.30	2017.6.29	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强、王夏云	19,833,800.00	2016.7.22	2017.7.20	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强、王夏云	9,100,000.00	2016.10.19	2017.10.17	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强、王夏云	15,000,000.00	2016.11.10	2017.11.9	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	20,000,000.00	2016.11.14	2017.11.14	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	10,000,000.00	2016.11.15	2017.11.14	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强、王夏云	20,000,000.00	2016.11.21	2017.11.20	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	10,000,000.00	2016.11.22	2017.11.21	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强、王夏云	19,000,000.00	2016.12.2	2017.12.1	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强、王夏云	16,000,000.00	2016.12.12	2017.12.11	是
李奎、王毅、李彦昆	10,000,000.00	2016.11.30	2017.2.28	是
钱小进、王毅	7,000,000.00	2016.12.22	2017.7.17	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017.11.16	2018.5.15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017.11.16	2018.11.15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017.11.16	2019.5.15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017.11.16	2019.11.15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	8,600,000.00	2017.11.16	2020.5.15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	8,600,000.00	2017.11.16	2020.1.15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	750,000.00	2017.12.15	2018.5.15	否

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
弘信创业工场投资集团股份有限公司	750,000.00	2017.12.15	2018.11.15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	750,000.00	2017.12.15	2019.5.15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	750,000.00	2017.12.15	2019.11.15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017.12.15	2020.5.15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017.12.15	2020.11.15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	7,500,000.00	2017.12.7	2018.12.6	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	24,000,000.00	2017.3.2	2018.3.1	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	20,000,000.00	2017.11.29	2018.11.28	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	5,000,000.00	2017.4.7	2018.4.7	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	6,500,000.00	2017.5.3	2018.5.2	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司、李强	7,000,000.00	2017.6.1	2018.5.31	否
李强	24,654,600.00	2017.11.1	2018.10.23	否
李强	30,327,000.00	2017.11.29	2018.11.27	否
李强	20,957,000.00	2017.2.21	2017.12.20	是
李奎、王毅、李彦昆	10,000,000.00	2017.3.3	2017.6.3	是
李奎、王毅、李彦昆	20,000,000.00	2017.4.17	2017.7.10	是
李彦昆、李奎	8,600,000.00	2015.5.28	2017.11.28	是
李彦昆、李奎	5,800,000.00	2016.6.25	2020.5.25	否
李强、王毅、李毅峰、孔志宾	20,075,806.00	2014.5.27	2017.6.25	是
李强	8,900,803.08	2014.11.6	2017.11.6	是
李强、王毅、李毅峰、孔志宾	8,684,571.00	2014.8.7	2017.8.7	是
李强、王毅、李毅峰、孔志宾	15,000,000.00	2015.12.14	2017.12.14	是
李强、王毅、李毅峰	34,000,000.00	2015.5.31	2017.4.30	是

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李强、王毅、李毅峰	8,000,000.00	2015.6.3	2017.7.2	是
李毅峰、王毅	20,900,000.00	2016.3.26	2020.2.26	是
李毅峰、王毅、孔志宾、李强	13,777,777.78	2016.9.26	2019.9.26	否
李毅峰、王毅、孔志宾、李强	14,000,000.00	2016.9.26	2019.9.26	否
李毅峰、王毅、孔志宾、李强	26,711,950.00	2016.6.26	2020.5.26	是
李毅峰、王毅、李强	30,000,000.00	2017.1.12	2020.12.12	否
李毅峰、王毅、李强	50,000,000.00	2017.5.1	2020.4.1	否
王毅、钱小进	2,790,000.00	2016.11.27	2018.10.27	否
王毅、钱小进	7,000,000.00	2016.5.26	2018.3.26	否

说明：除以上关联担保外，本公司开具银行承兑汇票扣除保证金以外部分由弘信创业、弘信电子、弘汉光电与李强、李奎、李彦昆、余启勇、湛建文、徐续奇、胡益春提供担保；截至 2017 年 12 月 31 日，尚未履行完毕的银行承兑汇票的担保金额为 69,828,667.08 元

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 17 名，上期关键管理人员 16 名，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,094,644.86	1,983,877.52

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市深越光电技术有限公司	--	--	2,115.08	--
应收账款	镇江华印电路板有限公司	427,493.87	29,757.42	3,062,898.97	124,967.72
应收账款	上海华印电路板有限公司	--	--	67,019.16	3,350.96
应收账款	上海箩箕技术有限公司	160,073.42	--	195,043.97	--

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门弘信博格融资租赁有限公司	--	--	2,500,000.00	--
其他应收款	天津滨海新区弘信博格融资租赁有限公司	--	--	8,070,000.00	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	厦门恒坤新材料科技股份有限公司	1,411.79	--
应付账款	上海箬箕技术有限公司	--	2,176.20
应付账款	厦门弘汉智能科技有限公司	--	3,005.25
应付账款	镇江华印电路板有限公司	1,159,877.59	--
预付款项	厦门弘信博格融资租赁有限公司	--	535,880.11
预付款项	镇江华印电路板有限公司	529,983.21	597,478.00
长期应付款	天津滨海新区弘信博格融资租赁有限公司	--	15,501,861.91
一年内到期的非流动负债	厦门弘信博格融资租赁有限公司	--	9,612,486.65
一年内到期的非流动负债	天津滨海新区弘信博格融资租赁有限公司	--	18,329,281.23

(3) 关联方借款

关联方名称	本期			上期		
	借入	归还	余额	借入	归还	余额
厦门弘信博格融资租赁有限公司	30,000,000.00	47,000,000.00	--	27,240,500.00	15,388,500.00	17,000,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在重要的承诺事项

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司为下列单位债务提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限
一、母公司为子公司提供担保			
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	279.00	2016.11.27 至 2018.10.27
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	580.00	2016.05.23 至 2020.05.25
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	700.00	2016.5.26 至 2018.03.26
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	1,500.00	2017.9.15 至 2018.9.14
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	1,700.00	2017.11.22 至 2018.11.21
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	600.00	2017.12.25 至 2018.12.24
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	500.00	2017.7.31 至 2018.7.30
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	700.00	2017.9.11 至 2018.9.10
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	800.00	2017.8.17 至 2018.8.16
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	2,000.00	2017.1.13 至 2018.1.12

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、员工持股计划实施进展说明

根据本公司 2017 年第三次临时股东大会决议，同意公司实施第一期员工持股计划。截至 2018 年 3 月 30 日，公司第一期员工持股计划已在二级市场以集中竞价交易方式累计买入公司股票 2,276,790 股，成交均价 32.38 元/股，总成交金额 73,723,858.60 元，买入股票数量占公司总股本的 2.1892%。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司第二届董事会第 16 次会议决议，2017 年度本公司实现归属于母公司股东的净利润为 72,283,162.44 元。根据《公司法》及《公司章程》规定，母公司计提法定盈余公积 3,092,503.27 元，加上公司年初未分配利润 158,726,060.89 元，减去已分配的 2016 年度现金红利 23,920,000.00 元，2017 年末公司未分配利润为 203,996,720.06 元。综合考虑股东投资回报以及本公司业务可持续发展等因素，本公司拟定 2017 年度利润分配预案为：以 2017 年 12 月 31 日的总股本 104,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.40 元（含税），送红股 0 股，共计派发现金红利 353,600,000.00 元，剩余未分配利润结转至 2018 年度。

截至 2018 年 4 月 19 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

由于本公司收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，同时各子公司资源由本公司管理层统一管理和调配，本公司业务和产品不存在跨行业情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需披露分部数据。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
四川弘信基础设施补贴	财政拨款	8,000,000.00	--	--	8,000,000.00		与资产相关
厦门火炬高技术产业开发区技术创新资金无偿资助项目支持资金	财政拨款	485,569.01	--	125,107.48	360,461.53	其他收益	与资产相关
电子信息产业振兴创新和改造项目支持资金	财政拨款	3,424,166.68	--	870,000.00	2,554,166.68	其他收益	与资产相关
厦门市经济发展局中小企业发展专项资金	财政拨款	87,792.14	--	11,367.48	76,424.66	其他收益	与资产相关
2012 年工业基础建设扶持基金	财政拨款	710,000.00	--	120,000.00	590,000.00	其他收益	与资产相关
厦门市科学技术局科技研发项目支持资金	财政拨款	977,962.15	--	183,265.20	794,696.95	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门市财政局技术改造专项补助资金	财政拨款	415,178.68	--	53,571.36	361,607.32	其他收益	与资产相关
省工商发展资金战略性新兴产业专项资金	财政拨款	800,000.00	--	120,000.00	680,000.00	其他收益	与资产相关
电子信息产业振兴和技术改造投资	财政拨款	12,414,999.99	--	260,000.00	12,154,999.99	其他收益	与资产相关
2013 年市会计计划第三批定额扶持项目	财政拨款	350,000.00	--	50,000.00	300,000.00	其他收益	与资产相关
2014 年第一批环境保护专项资金补助	财政拨款	640,954.83	--	113,109.68	527,845.15	其他收益	与资产相关
2015 年双面卷对卷挠性印制电路板生产线建设	财政拨款	1,252,712.70	--	156,181.45	1,096,531.25	其他收益	与资产相关
挠性印刷电路板生产体系建设项目	财政拨款	8,691,758.32	--	1,008,465.54	7,683,292.78	其他收益	与资产相关
2016 年第一批智能制造专项资金补助	财政拨款	4,032,289.84	--	430,840.65	3,601,449.19	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2016 年厦门市企业购买货梯补助资金	财政拨款	294,059.41	--	38,269.95	255,789.46	其他收益	与资产相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	财政拨款	--	500,000.00	34,482.72	465,517.28	其他收益	与资产相关
弘信柔性电子智能制造产业园项目投资补助款	财政拨款	--	80,000,000.00	47,305,047.60	32,694,952.40	其他收益	与收益相关
装修补贴	财政拨款	--	2,950,000.00	64,835.16	2,885,164.84	其他收益	与资产相关
合 计		42,577,443.75	83,450,000.00	50,944,544.27	75,082,899.48		

补充信息:

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
四川弘信基础设施补贴	四川资阳经济开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
厦门火炬高技术产业开发区技术创新资金无偿资助项目支持资金	厦门火炬高技术产业开发区技术创新资金无偿资助项目支持资金	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
电子信息产业振兴创新和改造项目支持资金	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
厦门市经济发展局中小企业发展专项资金	厦门市经济发展局、厦门市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2012 年工业基础建设扶持基金	厦门市经信局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

厦门弘信电子科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
厦门市科学技术局科技研发项目支持资金	厦门火炬高新区管委会/厦门市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
厦门市财政局技术改造专项补助资金	厦门市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
省工商发展资金战略性新兴产业专项资金	福建省经贸委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
电子信息产业振兴和技术改造投资	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2013 年市会计计划第三批定额扶持项目	厦门市科技局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2014 年第一批环境保护专项资金补助	厦门市环保局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2015 年双面卷对卷挠性印制电路板生产线建设	厦门市经信局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
挠性印刷电路板生产体系建设项目	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2016 年第一批智能制造专项资金补助	厦门市经信局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2016 年厦门市企业购买货梯补助资金	厦门市经信局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	镇江市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
弘信柔性电子智能制造产业园项目投资补助款	荆门市东宝区人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
装修补贴	荆门市东宝区人民政府	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
社保补差	财政拨款	231,046.50	118,618.70	其他收益	与收益相关
纳税大户奖励	财政拨款	80,000.00	80,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	377,766.13	238,140.56	其他收益	与收益相关
应届生高校补贴	财政拨款	70,689.20	26,419.08	其他收益	与收益相关
劳务协作奖励金	财政拨款	266,035.05	1,025,339.26	其他收益	与收益相关
用电奖励	财政拨款	850,625.00	1,916,497.00	其他收益	与收益相关
研发经费补助资金	财政拨款	--	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年度工业投资奖励	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
台湾特聘专家团队补贴	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
紧缺人才补助款	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年农村富余劳动力转移培训费	财政拨款	--	17,460.00	其他收益	与收益相关
2017 年度进口贴息	财政拨款	--	513,244.00	其他收益	与收益相关
研发加计扣除补助	财政拨款	--	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
台湾特聘专家补贴	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年增产多销奖励	财政拨款	--	35,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年第二批专利资助专项资金	财政拨款	--	34,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年度第一批高新技术企业财政扶持资金	财政拨款	--	1,577,600.00	其他收益	与收益相关

厦门弘信电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017 房产税和土地使用奖励	财政拨款	--	1,020,779.53	其他收益	与收益相关
2017 年厦门市产业转型升级专项资金	财政拨款	--	600,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年引进境外技术、管理人才经费	财政拨款	--	500,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年厦门市第一批市级高新技术企业补贴资金	财政拨款	--	50,000.00	其他收益	与收益相关
科技保险补贴专项资金	财政拨款	--	15,422.00	其他收益	与收益相关
企业外出招聘补贴	财政拨款	--	3,130.00	其他收益	与收益相关
上市工作奖励经费补助及融资奖励	财政拨款	--	500,000.00	其他收益	与收益相关
上市奖励	财政拨款	--	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
应届生高校补贴	财政拨款	70,689.20	4,406.81	其他收益	与收益相关
研发经费补助	财政拨款	1,751,400.00	845,520.00	其他收益	与收益相关
厦门市科学技术进第一批企业研发经费补助资金	财政拨款	--	461,400.00	其他收益	与收益相关
高新区 2016 年度第一批高新技术企业财政扶持专项资金	财政拨款	--	453,000.00	其他收益	与收益相关
招聘补贴	财政拨款	--	7,390.00	其他收益	与收益相关
2016 年稳岗补贴收入	财政拨款	--	59,454.15	其他收益	与收益相关
第一批千名企业经管人才引培补贴	财政拨款	--	12,000.00	其他收益	与收益相关

厦门弘信电子科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
招商引资补助	财政拨款	--	20,000,000.00	其他收益	与收益相关
莫兰蒂台风救助补助金	财政拨款	--	2,000.00	营业外收入	与收益相关
厦门市经信局及财政局关于对受灾重建工业企业给予补助的通知	财政拨款	--	1,763,900.00	营业外收入	与收益相关
合 计		3,698,251.08	37,580,721.09		

补充信息:

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
社保补差	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
纳税大户奖励	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
稳岗补贴	社会保险管理中心	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
应届生高校补贴	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
劳务协作奖励金	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
用电奖励	厦门市财政局、厦门市经济和信息化局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
研发经费补助资金	厦门市翔安区财政国库支付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2016 年度工业投资奖励	厦门市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
台湾特聘专家团队补贴	厦门市公务员局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

厦门弘信电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
紧缺人才补助款	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2016 年农村富余劳动力转移培训费	厦门火炬高新区管委会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2017 年度进口贴息	厦门市财政局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
研发加计扣除补助	厦门市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
台湾特聘专家补贴	厦门市公务员局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2016 年增产多销奖励	厦门市翔安区财政国库支付中心	奖励	因符合地方性扶持政策获得的补助
2017 年第二批专利资助专项资金	厦门市翔安区财政国库支付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2016 年度第一批高新技术企业财政扶持资金	厦门市火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2017 房产税和土地使用奖励	厦门市火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2017 年厦门市产业转型升级专项资金	厦门市经济和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2017 年引进境外技术、管理人才经费	厦门市公务员局、厦门市人力资源和社会保障局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2017 年厦门市第一批市级高新技术企业补贴资金	厦门市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
科技保险补贴专项资金	厦门市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
企业外出招聘补贴	厦门市翔安区财政国库支付中心	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助

厦门弘信电子科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
上市工作奖励经费补助及融资奖励	厦门市金融工作办公室	补助	奖励上市而给予的政府补助
上市奖励	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	奖励上市而给予的政府补助
应届生高校补贴	厦门火炬高新区管委会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
研发经费补助	厦门市翔安区经信局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
厦门市科学技术进第一批企业研发经费补助资金	厦门市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
高新区 2016 年度第一批高新技术企业财政扶持专项资金	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
招聘补贴	翔安区财政部	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2016 年稳岗补贴收入	镇江市人社局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
第一批千名企业经管人才引培补贴	镇江市人社局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
招商引资补助	荆门市东宝区人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
莫兰蒂台风救助补助金	厦门火炬高技术产业开发区产业园联合委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
厦门市经信局及财政局关于对受灾重建工业企业给予补助的通知	厦门市火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类			期末数		计提 比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备			
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应 收账款						
其中：账龄组合	199,335,118.01	93.66	1,326,721.72	0.67	198,008,396.29	
其他组合	13,491,223.77	6.34	--	--	13,491,223.77	
组合小计	212,826,341.78	100.00	1,326,721.72	0.62	211,499,620.06	
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合 计	212,826,341.78	100.00	1,326,721.72	0.62	211,499,620.06	

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		计提 比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备			
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应 收账款						
其中：账龄组合	349,648,523.60	99.31	1,483,912.56	0.42	348,164,611.04	
其他组合	2,412,950.18	0.69	--	--	2,412,950.18	
组合小计	352,061,473.78	100.00	1,483,912.56	0.42	350,577,561.22	
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--
合计	352,061,473.78	100.00	1,483,912.56	0.42	350,577,561.22	

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄			期末数		计提 比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备			
0-3 个月	173,713,580.78	87.15	--	--	173,713,580.78	
3-12 个月	24,708,640.12	12.40	1,235,432.01	5.00	23,473,208.11	
1 年以内小计	198,422,221.00	99.55	1,235,432.00	0.62	197,186,788.90	
1 至 2 年	912,897.11	0.45	91,289.71	10.00	821,607.40	
合 计	199,335,118.00	100.00	1,326,722.00	0.67	198,008,396.30	

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-3 个月	320,780,610.55	91.74	--	--	320,780,610.55
3-12 个月	28,545,845.41	8.16	1,427,292.27	5.00	27,118,553.14
1 年以内小计	349,326,455.96	99.94	1,427,292.27	0.41	347,899,163.69
1 至 2 年	200,000.00	0.06	20,000.00	10.00	180,000.00
2 至 3 年	122,067.64	0.03	36,620.29	30.00	85,447.35
合 计	349,648,523.60	99.99	1,483,912.56	0.42	348,164,611.04

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按账龄分析法计提坏账准备-157,190.84 元。

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 137,407,201.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 638,406.56 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	464,015.52	0.43	--	--	464,015.52
其他组合	107,815,973.75	99.57	--	--	107,815,973.75
组合小计	108,279,989.27	100.00	--	--	108,279,989.27
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	108,279,989.27	100.00	--	--	108,279,989.27

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	655,738.50	1.35	--	--	655,738.50
其他组合	47,783,427.49	98.65	--	--	47,783,427.49
组合小计	48,439,165.99	100.00	--	--	48,439,165.99
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	48,439,165.99	100.00	--	--	48,439,165.99

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-3 个月	464,015.52	100.00	--	--	464,015.52
3-12 个月	--	--	--	--	--
1 年以内小计	464,015.52	100.00	--	--	464,015.52
合 计	464,015.52	100.00	--	--	464,015.52

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-3 个月	655,738.50	100.00	--	--	655,738.50
3-12 个月	--	--	--	--	--
1 年以内小计	655,738.50	100.00	--	--	655,738.50
合 计	655,738.50	100.00	--	--	655,738.50

（2）本期无计提、收回或转回坏账准备情况。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
备用金	63,600.81	748,010.60
保证金	5,906,762.78	24,537,381.17
往来款	--	198,335.42
关联方往来	101,608,980.95	22,400,268.51
代收代付款	464,015.52	457,403.08
押金	236,629.21	97,767.21
合计	108,279,989.27	48,439,165.99

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
厦门弘汉光电科 技有限公司	往来款	62,653,423.79	一年以内	57.86	
江苏弘信华印电 路科技有限公司	往来款	38,955,557.16	一年以内	35.98	
远东国际租赁有 限公司	融资租赁保证 金	2,777,777.78	一至二年	2.57	
中远海运租赁有 限公司	融资租赁保证 金	2,700,000.00	一至二年	2.49	
腾捷（厦门）电 子有限公司	水电费	226,532.44	三个月以 内	0.21	
合 计		107,313,291.17		99.11	

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	313,074,000.00	--	313,074,000.00	83,074,000.00	--	83,074,000.00

对子公司投资情况如下：

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计 提减值 准备	减值准备期 末余额
厦门弘宇科光电有 限公司	3,824,000.00	--	--	3,824,000.00	--	--
厦门弘汉光电科技 有限公司	7,650,000.00	200,000,000.00	--	207,650,000.00	--	--

厦门弘信电子科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川弘信科技有限公司	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
江苏弘信华印电路科技有限公司	21,600,000.00	--	--	21,600,000.00	--	--
湖北弘信柔性电子科技有限公司	--	30,000,000.00	--	30,000,000.00	--	--
合 计	83,074,000.00	230,000,000.00	--	313,074,000.00	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	938,295,520.51	851,470,559.50
其中：主营业务收入	917,636,845.93	842,328,682.05
其他业务收入	20,658,674.58	9,141,877.45
营业成本	800,683,118.08	716,854,158.94
其中：主营业务成本	798,758,951.07	714,433,355.87
其他业务成本	1,924,167.01	2,420,803.07

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	88,525,265.36	15,164,206.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,275,476.55	-2,422,597.67
非经常性损益总额	84,249,788.81	12,741,608.52
减：非经常性损益的所得税影响数	19,393,343.26	1,970,485.72
非经常性损益净额	64,856,445.55	10,771,122.80
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	7,724,294.79	628,182.15
归属于公司普通股股东的非经常性损益	57,132,150.76	10,142,940.65

厦门弘信电子科技股份有限公司

财务报表附注

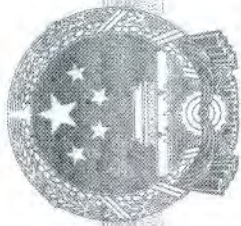
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.85	0.78	
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	2.69	0.16	

厦门弘信电子科技股份有限公司
2018 年 4 月 19 日





此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

9111010105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

投资人 徐华

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年02月04日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13



证书序号：NO. 019877

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。

证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一〇年四月 四日

证书有效期至: 二〇一〇年四月 四日

4



姓名 Full name 陈 纹
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1960 年 09 月 14 日
工作单位 Working unit 天津正信会计师事务所有限公司厦门分公司
身份证号码 Identity card No. 350203196009144025

证书编号:
No. of Certificate

350200020144

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1999 年 12 月 31 日

换证时间: 2012 年 3 月 15 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至 2014 年 3 月 31 日有效

2013.2.27

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至 2015 年 3 月 31 日有效

2012.3.16

年度检验登记
Annual Renewal Registration
福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章

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

2016.2.26

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2015年4月30日有效

2014年 2月 28日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2016年4月30日有效

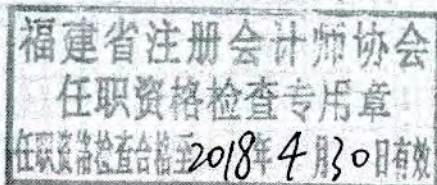


2015年 3月 6日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

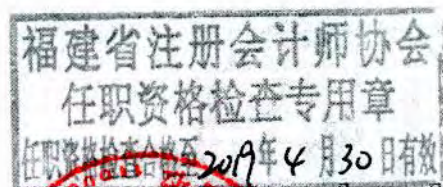


2017年 3月 3日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

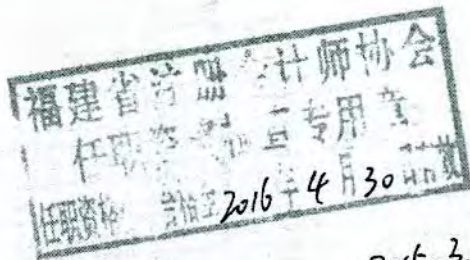
33



林炎临

姓 名 林炎临
Full name 林炎临
性 别 男
Sex 男
出 生 日 期 1982年07月23日
Date of birth 1982年07月23日
工 作 单 位 (北京) 会计师事务所有限公司厦门分公司
Working unit (北京) 会计师事务所有限公司厦门分公司
身 份 证 号 码 350802198207232013
Identity card No. 350802198207232013





2015-3.6

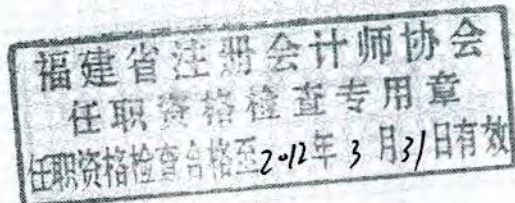
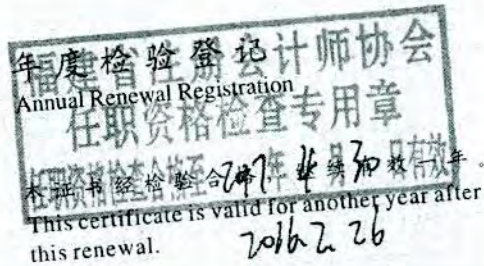
证书编号:
No. of Certificate

110001640149

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

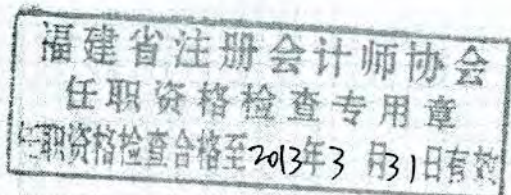
发证日期:
Date of Issuance

2010 年 01 月 08 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



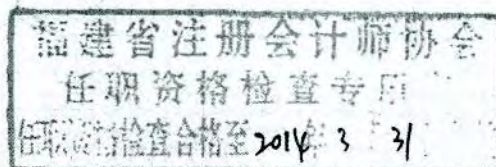
2012年 2 月 21 日
/y /m /d

6

福建省注册会计师协会
年度检验登记
Annual Renewal Registration
任职资格检查专用章

任职资格检查合格至2019年4月30日有效
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2018.3.16



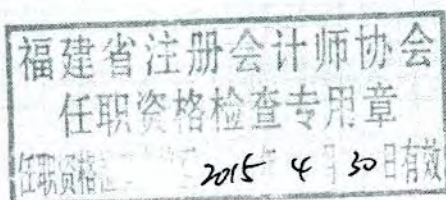
2013.2.27



7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

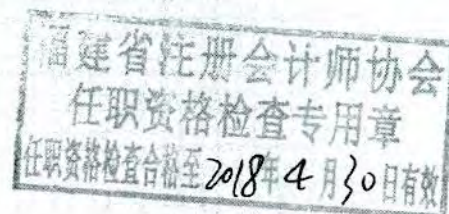


2014年 2月 28日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



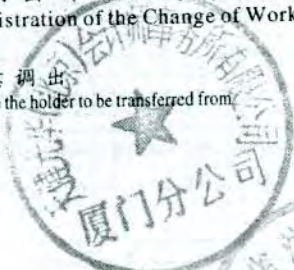
2017年 3月 3日
/y /m /d



9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年 6 月 3 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年 6 月 3 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日
/y /m /d



厦门弘信电子科技股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-77

审计报告

致同审字(2019)第 350ZA0011 号

厦门弘信电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门弘信电子科技股份有限公司（以下简称弘信电子公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了弘信电子公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、28。

1、事项描述

2018 年度弘信电子公司 FPC 及手机背光板产品的销售收入为人民币 208,934.85 万元，占公司营业收入总额的比例为 92.91%。

由于销售收入金额重大，是弘信电子公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；

(2) 抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价弘信电子公司收入确认的相关会计政策是否符合《企业会计准则》的相关规定且一贯地执行；

(3) 抽取本年记录的销售收入交易，核出库单、对发票、销售合同、签收单及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合弘信电子公司收入确认的会计政策；

(4) 抽查资产负债表日前后记录的收入交易，核对出库单、对发票、销售合同、签收单及其他支持性文件，分析期后退货情况，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 通过抽样对客户进行交易金额函证，以确认销售收入金额的真实性；

(6) 我们对主要客户、产品类型的收入以及毛利情况执行分析性复核程序，分析销售业务以及利润的真实性与合理性。

(二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12及附注五、5。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，存货账面余额为人民币 24,951.74 万元，存货跌价准备余额为人民币 1,693.12 万元，存货账面价值为人民币 23,258.62 万元，占合并财务报表资产总额的 9.64%。

存货跌价准备需要对存货可变现净值进行估计，涉及管理层作出的重大会计估计和判断，因此，我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价并测试与存货管理相关的关键内部控制设计和执行的有效性；

(2) 了解存货的库龄及周转情况，并结合本年度产品销售价格的走势，分析弘信电子公司存货是否存在减值迹象；

(3) 复核弘信电子公司管理层计提存货跌价准备的方法是否正确，是否与上年保持一致，其中涉及的假设估计是否合理；

(4) 复核弘信电子子公司管理层对存货跌价准备的计算过程是否正确。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督弘信电子子公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对弘信电子公司的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弘信电子公司不能持续经营。

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

(6) 就弘信电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

陈纹



中国注册会计师

叶春



二〇一九年三月六日

合并及公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

会合01表

币种：人民币

编制单位：厦门弘信电子科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	394,484,709.02	114,026,256.18	112,533,606.96	72,527,201.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据及应收账款	五、2；十四、1	662,323,685.85	441,736,681.05	558,397,906.49	311,814,153.86
其中：应收票据		94,987,666.02	22,919,047.54	155,744,883.81	100,314,533.80
应收账款		567,336,019.83	418,817,633.51	402,653,022.68	211,499,620.06
预付款项	五、3	5,286,150.50	12,771,509.36	9,278,240.57	6,555,518.50
其他应收款	五、4；十四、2	154,974,874.64	184,292,532.96	10,266,559.43	108,279,989.27
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	232,586,211.92	136,600,983.17	143,409,503.11	85,581,555.38
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	26,409,016.70	8,861,917.67	25,640,477.70	10,526,464.40
流动资产合计		1,476,064,648.63	898,289,880.39	859,526,294.26	595,284,883.37
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					
设定受益计划净资产					
长期股权投资	十四、3		431,782,333.33		313,074,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、7	776,399,746.11	626,767,493.35	648,879,426.24	551,247,651.62
在建工程	五、8	39,036,250.10	556,551.96	36,352,884.87	28,841,730.59
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9	45,780,793.59	9,781,558.85	21,526,394.32	7,702,290.74
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、10	13,625,786.55		10,049,961.10	
递延所得税资产	五、11	34,135,820.40	7,580,774.95	31,593,892.23	6,359,308.73
其他非流动资产	五、12	28,568,869.06	6,330,024.31	63,977,581.23	33,593,058.47
非流动资产合计		937,547,265.81	1,082,798,736.75	812,380,139.99	940,818,040.15
资产总计		2,413,611,914.44	1,981,088,617.14	1,671,906,434.25	1,536,102,923.52

公司法定代表人：

李强

主管会计工作的公司负责人：

姜峰然

姜峰然

合并及公司资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

会合01表

币种：人民币

编制单位：厦门弘信电子科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、13	272,445,100.00	222,445,100.00	232,981,600.00	124,981,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据及应付账款	五、14	1,040,346,128.07	565,415,366.37	469,780,872.24	258,665,098.11
预收款项	五、15	48,294.39	35,509.40	171,916.33	81,916.33
应付职工薪酬	五、16	26,813,516.37	15,170,842.41	17,327,990.55	9,767,055.12
应交税费	五、17	12,378,459.77	1,208,952.76	23,190,918.96	1,204,448.76
其他应付款	五、18	102,715,910.09	322,699,613.77	140,814,317.08	273,450,188.54
其中：应付利息		561,018.80	473,293.80	564,295.27	396,832.35
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、19	76,265,416.52	63,832,657.20	111,703,809.54	75,034,107.56
其他流动负债	五、20	648,320.70			
流动负债合计		1,531,661,145.91	1,190,808,041.91	995,971,424.70	743,184,414.42
非流动负债：					
长期借款	五、21	97,200,000.00	70,200,000.00	43,700,000.00	43,700,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、22	118,967,558.20	32,508,755.94	48,280,056.50	46,055,115.89
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、23	78,495,931.12	36,322,565.35	69,362,702.77	56,341,379.36
递延所得税负债	五、11	635,008.23	416,193.48	856,347.83	481,504.03
其他非流动负债					
非流动负债合计		295,298,497.55	139,447,514.77	162,199,107.10	146,577,999.28
负债合计		1,826,959,643.46	1,330,255,556.68	1,158,170,531.80	889,762,413.70
股东权益：					
股本	五、24	104,000,000.00	104,000,000.00	104,000,000.00	104,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、25	179,252,242.87	346,575,197.85	178,174,369.87	345,497,324.85
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、26	30,555,786.27	30,555,786.27	26,678,318.51	26,678,318.51
一般风险准备					
未分配利润	五、27	282,702,928.42	169,702,076.34	203,996,720.06	170,164,866.46
归属于母公司股东权益合计		596,510,957.56	650,833,060.46	512,849,408.44	646,340,509.82
少数股东权益		-9,858,686.58		886,494.01	
股东权益合计		586,652,270.98	650,833,060.46	513,735,902.45	646,340,509.82
负债和股东权益总计		2,413,611,914.44	1,981,088,617.14	1,671,906,434.25	1,536,102,923.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

6-1-2-8

合并及公司利润表

2018年度

会合02表

编制单位：厦门弘信电子科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、28；十四、4	2,248,872,487.39	1,391,077,433.53	1,477,484,228.91	938,267,567.68
减：营业成本	五、28；十四、4	1,987,204,449.70	1,230,515,016.44	1,290,978,945.52	800,683,118.08
税金及附加	五、29	7,526,238.54	4,519,479.78	8,917,529.81	6,753,942.78
销售费用	五、30	27,653,747.44	17,921,858.55	19,604,739.85	10,735,653.76
管理费用	五、31	44,856,068.57	31,775,435.03	36,458,501.30	27,087,859.73
研发费用	五、32	83,891,944.59	45,364,875.94	63,755,525.43	39,025,162.11
财务费用	五、33	38,010,179.75	29,074,947.99	35,548,242.53	28,914,990.00
其中：利息费用		27,364,403.23	23,245,593.75	16,559,278.59	12,972,682.76
利息收入		2,064,208.95	1,475,192.88	1,124,441.99	785,292.46
资产减值损失	五、34	7,664,754.21	5,761,180.84	12,606,970.40	6,402,958.61
加：其他收益	五、35	77,978,191.33	15,914,893.90	86,787,318.19	17,060,064.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	328,354.47	328,354.47		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-32,874.91			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,338,775.48	42,387,887.33	96,401,092.26	35,723,946.82
加：营业外收入	五、38	321,141.29	321,141.29	2,615,811.16	2,407,501.17
减：营业外支出	五、39	6,189,396.39	2,336,285.21	5,125,387.71	4,582,129.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,470,520.38	40,372,743.41	93,891,515.71	33,549,318.10
减：所得税费用	五、40	18,147,024.85	1,598,065.77	12,698,798.38	2,624,285.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,323,495.53	38,774,677.64	81,192,717.33	30,925,032.67
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,323,495.53	38,774,677.64	81,192,717.33	30,925,032.67
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,620,180.59		8,909,554.89	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		117,943,676.12	38,774,677.64	72,283,162.44	30,925,032.67
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益					
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
7、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
8、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		106,323,495.53	38,774,677.64	81,192,717.33	30,925,032.67
归属于母公司股东的综合收益总额		117,943,676.12	38,774,677.64	72,283,162.44	30,925,032.67
归属于少数股东的综合收益总额		-11,620,180.59		8,909,554.89	
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		1.13		0.78	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

6-1-2-9

合并及公司现金流量表

2018年度

会合03表

币种：人民币

编制单位：厦门弘信电子科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,037,778,537.33	1,230,892,876.89	1,458,757,878.22	1,086,745,121.92
收到的税费返还		16,611,004.84	13,333,172.75	5,891,530.08	4,483,486.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	362,539,285.90	179,693,231.05	201,903,677.49	72,470,001.66
经营活动现金流入小计		2,416,928,828.07	1,423,919,280.69	1,666,553,085.79	1,163,698,610.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,334,216,606.39	934,465,553.12	1,154,318,789.54	795,118,914.81
支付给职工以及为职工支付的现金		321,927,497.43	158,514,978.45	276,760,083.20	184,925,242.24
支付的各项税费		50,484,892.29	10,712,054.45	62,884,807.80	36,168,308.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	366,598,242.60	176,576,376.65	24,676,421.64	17,815,296.73
经营活动现金流出小计		2,073,227,238.71	1,280,268,962.67	1,518,640,102.18	1,034,027,762.44
经营活动产生的现金流量净额		343,701,589.36	143,650,318.02	147,912,983.61	129,670,847.65
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		122,000,000.00	122,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		348,055.74	386,992.86		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	3,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		122,351,055.74	122,389,992.86		
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,000,518.29	106,591,915.50	199,420,554.98	114,026,581.61
投资支付的现金		122,000,000.00	122,000,000.00	61,470,100.00	91,470,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			118,708,333.33		
支付其他与投资活动有关的现金	五、41	39,094,070.21	39,094,070.21		
投资活动现金流出小计		385,094,588.50	386,394,319.04	260,890,654.98	205,496,681.61
投资活动产生的现金流量净额		-262,743,532.76	-264,004,326.18	-260,890,654.98	-205,496,681.61
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,952,873.00	1,077,873.00	177,520,000.00	177,520,000.00
取得借款收到的现金		660,625,100.00	506,425,100.00	349,138,600.00	181,138,600.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	126,244,444.45	674,207,390.60	68,676,656.96	370,060,607.17
筹资活动现金流入小计		788,822,417.45	1,181,710,363.60	595,335,256.96	728,719,207.17
偿还债务支付的现金		578,661,600.00	396,461,600.00	428,098,646.57	334,936,269.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,993,813.94	62,367,073.72	54,865,339.53	49,656,261.27
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	54,235,092.01	580,408,329.79		286,300,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		703,890,505.95	1,039,237,003.51	482,963,986.10	670,892,531.21
筹资活动产生的现金流量净额		84,931,911.50	142,473,360.09	112,371,270.86	57,826,675.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,718.64	101,927.87	-583,540.55	-444,952.55
五、现金及现金等价物净增加额		165,913,686.74	22,221,279.80	-1,189,941.06	-18,444,110.55
加：期初现金及现金等价物余额		62,467,716.62	43,223,327.40	63,657,657.68	61,667,437.95
六、期末现金及现金等价物余额		228,381,403.36	65,444,607.20	62,467,716.62	43,223,327.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

李强

王兵

姜峰然

合并股东权益变动表

2018年度

会计04表

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	104,000,000.00			178,174,369.87				26,678,318.51		203,996,720.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	104,000,000.00			178,174,369.87				26,678,318.51		203,996,720.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,077,873.00				3,877,467.76		78,706,208.36
（一）综合收益总额				1,077,873.00				3,877,467.76		117,943,676.12
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配				1,077,873.00						
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	104,000,000.00			179,252,242.87				30,555,786.27		282,702,928.42

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

姜峰然

姜孔志

李强

公司法定代表人：

姜峰然

合并股东权益变动表 (续)

2018年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	78,000,000.00	优先股 永续债 其他	210,711,977.99				23,585,815.24	158,726,060.89	21,435,331.00	492,459,185.12
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	78,000,000.00		210,711,977.99				23,585,815.24	158,726,060.89	21,435,331.00	492,459,185.12
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	26,000,000.00		-32,537,608.12				3,092,503.27	45,270,659.17	-20,548,836.99	21,276,717.33
(一) 综合收益总额								72,283,162.44	8,909,554.89	81,192,717.33
1. 股东投入和减少资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(二) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(三) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(四) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用 (以负号填列)										
(五) 其他										
四、本年年末余额	104,000,000.00		178,174,369.87				26,678,318.51	203,995,720.06	886,494.01	513,735,902.45

姜峰

李强

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门弘信电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为厦门弘信电子科技有限公司（以下简称“弘信有限”），于 2003 年 9 月 8 日设立，初始注册资本为人民币 150 万元，由厦门弘信创业股份有限公司、薛兴国、邱葵和李毅峰共同出资组建。经历次增资扩股，至 2013 年 5 月 31 日，本公司注册资本变更为 7,752.3256 万元。

2013 年 6 月 25 日，弘信有限根据股东会决议和《发起人协议》的规定，以全体股东作为发起人，采取发起方式设立，将弘信有限依法整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2013 年 5 月 31 日。股份有限公司总股本为 7,800 万股，每股面值人民币 1 元。全体股东同意，以截至 2013 年 5 月 31 日经审计的净资产 28,549.33 万元，按照 1:0.2732 的比例折股，其中 7,800 万元作为股本，折为股份总数 7,800 万股，超过股本部分计入资本公积。原弘信有限的股东作为发起人，按照各自持有弘信有限的股权比例，持有改制后本公司相应数额的股份，持股比例不变。2013 年 6 月 28 日，本公司取得厦门市工商行政管理局核发的变更后的《企业法人营业执照》（注册号：350298400001287）。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门弘信电子科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2017】617 号）文件核准，并经深圳证券交易所同意，于 2017 年 5 月 23 日在深圳证券交易所创业板上市，发行人民币普通股（A 股）股票 2,600 万股，股票简称“弘信电子”，股票代码“300657”。首次公开发行后本公司注册资本和股本总额为 10,400 万元，股份总数为 10,400 万股，每股面值 1 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有销售中心、财务中心、人力行政中心、研发中心、制造中心、资材中心等职能部门，拥有七家子公司、二家孙公司。

本公司统一社会信用代码：913502751606855K，法定代表人为李强先生，本公司注册地及总部地址位于福建省厦门火炬高新区（翔安）产业区翔海路 19 号之 2(1#厂房 3 楼)。

本公司及其子公司属于电子制造行业，位于消费电子产业链的中上游。主要经营范围：1、挠性印制电路板、刚挠结合板和其他电子产品的设计、生产和进出口、批发；2、背光板等光电产品及零组件的设计、生产和销售；3、智能移动终端及相关部件、电子元器件的设计、生产、销售等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第 29 次会议于 2019 年 3 月 6 日批准。

2、合并财务报表范围

于 2018 年 12 月 5 日，本公司的全资子公司厦门弘宇科光电有限公司更名为厦门弘信智能科技有限公司。

本报告期内本公司的合并财务报表范围涉及本公司及七家子公司、一家特定结构化主体、二家孙公司。七家子公司分别为厦门弘汉光电科技有限公司（以下简称“弘汉光电”）、厦门弘信智能科技有限公司（以下简称“弘信智能”）、四川弘信电子科技有限公司（以下简称“四川弘信”）、江苏弘信华印电路科技有限公司（以下简称“江苏弘信”）、弘信电子（香港）有限公司（以下简称“香港弘信”）、湖北弘信柔性电子科技有限公司（以下简称“湖北弘信”）、厦门柔性电子研究院有限公司（以下简称“研究院”）。一家特定结构化主体为荆门长江弘信柔性电子产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“长江弘信产业基金”）；孙公司为湖北弘汉精密光学科技有限公司（以下简称“湖北弘汉”）、荆门弘毅电子科技有限公司（以下简称“荆门弘毅”）。本报告期内通过新设方式设立了子公司研究院、长江弘信产业基金。详见本附注六披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、合并财务报表编制方法

（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。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于

被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢

价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资

产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、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，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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	应收出口退税、押金、保证金、合并报表范围内的关联方往来、备用金等	不计提坏账准备
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	大型、国有商业银行开具的票据不计提坏账。其余中小型银行承兑汇票、商业承兑汇票采用个别认定法。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
0-3 个月	0	0
3 个月-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出存货时采用先进先出法计价。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资均为对子公司的投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	8-12	5	7.92-11.88
运输工具	5-8	0-5	11.88-20.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公家具及其他	3-5	0-5	19.00-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会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。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建符合资本化条件的资产达到预定可使用时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按受益年限	平均年限法
办公软件	3-5年	平均年限法
非专利技术	10年	平均年限法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司股份支付的公允价值按最近一期公司股东向第三方投资者转让股权的定价来确定。

（3）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

本公司国内销售时，在商品已发给客户并被客户签收后，确认商品销售收入。

本公司出口销售时，按照商品报关单出口日期，确认出口产品销售收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。

经营租赁中的租金，本公司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。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 27,952.83，调减 2017 年度其他业务收入 27,952.83。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度收到其他与经营活动有关的现金流量 3,450,000.00，调减 2017 年度收到其他与投资活动有关的现金流量 3,450,000.00。

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税（2018年5月1日前）	应税收入	6%、17.00%
增值税（2018年5月1日后）	应税收入	6%、16.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
房产税	自用房产原值的75%、出租房产收入	1.20%、12.00%
土地使用税	自有土地面积	4元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25.00%

2、税收优惠及批文

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和厦门市地方税务局于 2018 年 2 月 1 日发布《关于认定厦门市 2017 年第二批高新技术企业（总第二十三批）的通知》（厦科联【2018】4 号），本公司高新技术企业认定合格并已取得高新技术企业证书（证书号 GR201735100401）；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2017 年度至 2019 年度）内按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司的子公司厦门弘汉光电科技有限公司于 2016 年 12 月 1 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和福建省厦门市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201635100196）；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2016 年度至 2018 年度）内按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司的孙公司湖北弘汉精密光学科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201842001570）；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2018 年度至 2020 年度）内按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	322.04	--	--	5,727.84
人民币	--	--	322.04	--	--	5,727.84
银行存款:	--	--	228,381,081.32	--	--	62,461,988.78
人民币	--	--	223,500,846.75	--	--	50,483,619.52
美元	711,072.76	6.8632	4,880,234.57	1,833,180.69	6.5342	11,978,369.26

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其他货币资						
金:	--	--	166,103,305.66	--	--	50,065,890.34
人民币	--	--	166,103,305.66	--	--	50,065,890.34
合 计	--	--	394,484,709.02	--	--	112,533,606.96

说明:

(1) 其他货币资金系使用受限制的银行承兑汇票保证金，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(2) 期末，本公司除其他货币资金外，不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	94,987,666.02	155,744,883.81
应收账款	567,336,019.83	402,653,022.68
合 计	662,323,685.85	558,397,906.49

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	93,227,832.01	155,744,883.81
商业承兑汇票	1,759,834.01	--
合 计	94,987,666.02	155,744,883.81

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	15,867,797.12

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	309,291,544.35	--
商业承兑汇票	--	648,320.70
合 计	309,291,544.35	648,320.70

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期

付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。用于背书或贴现的商业承兑汇票是由本公司客户进行承兑，由于背书或贴现保留了追索权，因此主要风险和报酬尚未转移，故未终止确认。

③期末本公司不存在因出票人未履约而转为应收账款的票据。

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	571,705,737.42	99.87	4,369,717.59	0.76	567,336,019.83
其他组合	--	--	--	--	--
组合小计	571,705,737.42	99.87	4,369,717.59	0.76	567,336,019.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	732,775.84	0.13	732,775.84	100.00	--
合 计	572,438,513.26	100.00	5,102,493.43	0.89	567,336,019.83

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	406,037,537.04	99.82	3,384,514.36	0.83	402,653,022.68
其他组合	--	--	--	--	--
组合小计	406,037,537.04	99.82	3,384,514.36	0.83	402,653,022.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	732,775.84	0.18	732,775.84	100.00	--
合 计	406,770,312.88	100.00	4,117,290.20	1.01	402,653,022.68

说明：

A、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳天朗通科技有限公司	732,775.84	732,775.84	100.00	预计无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-3 个月	490,515,227.35	85.80	--	--	490,515,227.35
3 个月-1 年	75,003,844.28	13.12	3,750,192.25	5.00	71,253,652.03
1 年以内小计	565,519,071.63	98.92	3,750,192.25	0.66	561,768,879.38
1 至 2 年	6,182,371.99	1.08	618,237.20	10.00	5,564,134.79
2 至 3 年	4,293.80	0.00	1,288.14	30.00	3,005.66
合 计	571,705,737.42	100.00	4,369,717.59	0.76	567,336,019.83

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-3 个月	340,131,670.75	83.77	--	--	340,131,670.75
3 个月-1 年	64,185,075.34	15.81	3,209,253.77	5.00	60,975,821.57
1 年以内小计	404,316,746.09	99.58	3,209,253.77	0.79	401,107,492.32
1 至 2 年	1,704,883.49	0.42	170,488.35	10.00	1,534,395.14
2 至 3 年	15,907.46	0.00	4,772.24	30.00	11,135.22
合 计	406,037,537.04	100.00	3,384,514.36	0.83	402,653,022.68

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按账龄分析法计提坏账准备 985,203.23 元。

③本期实际核销的应收账款情况

本期不存在核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 305,022,790.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 380,162.53 元。

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	不附追索权的应收账款保理	341,784,425.65	2,005,659.52

期末，本公司办理了不附追索权的应收账款保理 341,784,425.65 元，扣除转让损失 2,005,659.52 元后保理金额为 339,778,766.13 元，因而终止确认应收账款账面价值为 341,784,425.65 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,767,631.33	90.19	6,991,988.26	75.36
1 至 2 年	503,664.17	9.53	2,157,755.64	23.26
2 至 3 年	14,006.00	0.26	22,500.00	0.24
3 年以上	849.00	0.02	105,996.67	1.14
合 计	5,286,150.50	100.00	9,278,240.57	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,830,416.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例 72.46%。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	154,974,874.64	10,266,559.43

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	141,585,198.55	91.35	25,000.00	0.02	141,560,198.55

其他组合	13,414,676.09	8.65	--	--	13,414,676.09
组合小计	154,999,874.64	100.00	25,000.00	0.02	154,974,874.64
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	154,999,874.64	100.00	25,000.00	0.02	154,974,874.64

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	592,603.92	5.77	--	--	592,603.92
其他组合	9,673,955.51	94.23	--	--	9,673,955.51
组合小计	10,266,559.43	100.00	--	--	10,266,559.43
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	10,266,559.43	100.00	--	--	10,266,559.43

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-3 个月	141,085,198.55	99.65	--	--	141,085,198.55
3 个月-1 年	500,000.00	0.35	25,000.00	5.00	475,000.00
1 年以内小计	141,585,198.55	100.00	25,000.00	0.02	141,560,198.55
合 计	141,585,198.55	100.00	25,000.00	0.02	141,560,198.55

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-3 个月	592,603.92	100.00	--	--	592,603.92
3 个月-1 年	--	--	--	--	--
1 年以内小计	592,603.92	100.00	--	--	592,603.92

合 计	592,603.92	100.00	--	--	592,603.92
-----	------------	--------	----	----	------------

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,000.00 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露如下：

项 目	期末数	期初数
保证金	11,520,152.56	6,370,762.78
备用金	708,014.70	889,482.79
往来款	500,000.00	129,158.40
代收代付款	2,147,222.14	464,015.52
押金	345,719.11	323,629.21
应收债权买断款	139,778,766.13	--
出口退税	--	2,089,510.73
合 计	154,999,874.64	10,266,559.43

说明：截至 2019 年 3 月 6 日，本公司应收债权买断款已全部收回。

⑤截至 2018 年 12 月 31 日止，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账 龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
厦门国际信托有限 公司	应收债权买 断款	139,778,766.13	0-3 个月	90.18	--
中远海运租赁有限 公司	融资租赁保 证金	2,700,000.00	2-3 年	1.74	--
福建海西金融租赁 有限责任公司	融资租赁保 证金	2,400,000.00	0-3 个月	1.55	--
OPPO 广东移动通 信有限公司	履约保证金	2,000,000.00	3 个月-1 年	1.29	--
厦门市担保有限公 司	担保保证金	1,894,000.00	3 个月-1 年	1.22	--
合 计		148,772,766.13		95.98	--

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,082,060.90	4,481,728.81	67,600,332.09	65,793,490.46	4,708,508.10	61,084,982.36
在产品	47,582,857.97	1,280,673.82	46,302,184.15	31,787,852.52	1,171,957.54	30,615,894.98
库存商品	129,852,519.67	11,168,823.99	118,683,695.68	59,702,466.06	7,993,840.29	51,708,625.77
合 计	249,517,438.54	16,931,226.62	232,586,211.92	157,283,809.04	13,874,305.93	143,409,503.11

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加 计提	本期减少 转回或转销	期末数
原材料	4,708,508.10	2,941,497.51	3,168,276.80	4,481,728.81
在产品	1,171,957.54	108,716.28	--	1,280,673.82
库存商品	7,993,840.29	3,604,337.19	429,353.49	11,168,823.99
合 计	13,874,305.93	6,654,550.98	3,597,630.29	16,931,226.62

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。	原已计提跌价的材料被领用或出售
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	原已计提跌价产品对外销售

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	14,804,872.71	21,389,944.84
待抵扣进项税额	6,339,020.18	--
待认证进项税额	1,068,681.26	--
预缴所得税	2,669,666.55	4,250,532.86
信托业保障基金	1,426,000.00	--
其他	100,776.00	--
合 计	26,409,016.70	25,640,477.70

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及 其他	合计
一、账面原值：						
1.期初数	207,069,924.99	595,834,174.47	2,244,895.16	9,208,484.31	16,087,822.27	830,445,301.20
2.本期增加	8,633,460.44	244,953,711.93	1,477,147.71	2,196,632.72	10,748,145.76	268,009,098.56
(1) 购置	5,496,381.81	150,482,100.48	1,477,147.71	2,142,103.64	9,742,418.27	169,340,151.91
(2) 在建工程转入	2,889,598.68	30,068,310.86	--	--	--	32,957,909.54
(3) 其他增加	247,479.95	64,403,300.59	--	54,529.08	1,005,727.49	65,711,037.11
3.本期减少	--	4,036,085.31	99,800.00	154,610.52	160,853.05	4,451,348.88
(1) 处置或报废	--	4,036,085.31	99,800.00	104,426.20	160,853.05	4,401,164.56
(2) 其他减少	--	--	--	50,184.32	--	50,184.32
4.期末数	215,703,385.43	836,751,801.09	3,622,242.87	11,250,506.51	26,675,114.98	1,094,003,050.88
二、累计折旧						
1.期初数	34,091,288.28	135,119,830.93	1,545,779.99	5,664,666.79	4,955,373.96	181,376,939.95
2.本期增加	8,995,997.12	124,217,878.33	275,310.48	1,850,637.30	3,721,750.35	139,061,573.58
(1) 计提	7,379,587.30	69,140,604.54	275,310.48	1,850,096.33	3,421,375.96	82,066,974.61
(2) 其他增加	1,616,409.82	55,077,273.79	--	540.97	300,374.39	56,994,598.97
3.本期减少	--	2,668,389.33	94,810.00	108,134.05	152,810.39	3,024,143.77
(1) 处置或报废	--	2,452,162.41	94,810.00	97,851.61	152,810.39	2,797,634.41
(2) 其他减少	--	216,226.92	--	10,282.44	--	226,509.36
4.期末数	43,087,285.40	256,669,319.93	1,726,280.47	7,407,170.04	8,524,313.92	317,414,369.76
三、减值准备						
1.期初数	--	188,935.01	--	--	--	188,935.01
2.本期计提	--	--	--	--	--	--
3.本期减少	--	--	--	--	--	--
4.期末数	--	188,935.01	--	--	--	188,935.01
四、账面价值						
1.期初数账面价值	172,978,636.71	460,525,408.53	699,115.17	3,543,817.52	11,132,448.31	648,879,426.24
2.期末数账面价值	172,616,100.03	579,893,546.15	1,895,962.40	3,843,336.47	18,150,801.06	776,399,746.11

说明：

- ① 本期原值、折旧的其他增加及减少主要系本公司将以前年度形成并已结束的融资性售后租回业务形成的，记录于其他非流动资产、递延收益的未实现融资损益金额，与固定资产融资性售后租回中形成的资产原值、累计折旧调整一次性抵消。本期固

定资产、累计折旧其他增减变动净额，与本期减少的其他非流动资产、递延收益中未实现融资损益金额相等，不影响当期损益。

②抵押、担保的固定资产情况：

所有权受到限制的资产类别	期末数	期初数
用于抵押的资产账面价值：		
房屋建筑物	172,215,742.99	171,168,329.50

注：抵押借款具体情况详见本附注五之 13、附注五之 21。

（2）本公司暂时闲置的固定资产为机器设备，设备账面价值为 209,712.90 元，已计提资产减值准备 188,935.01 元。

（3）截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	87,170,875.96	27,832,642.85	--	59,338,233.11
办公家具及其他	806,828.87	430,617.04	--	376,211.83
电子设备	240,170.93	76,054.03	--	164,116.90
合计	88,217,875.76	28,339,313.92	--	59,878,561.84

（4）通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	24,340,146.73

注：本公司经营出租主要是将部分生产厂房楼层出租给产品生产配套的外协加工厂；本公司的厂房出租以外协加工厂协同生产为目的，并非以投资或经营盈利为目的。

8、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
挠性印制电路板工业园一期项目	2,917,410.20	--	2,917,410.20	2,917,410.20	--	2,917,410.20
厂房施工、改造成本	26,419,829.11	--	26,419,829.11	6,415,182.13	--	6,415,182.13
待调试设备	9,699,010.79	--	9,699,010.79	26,727,247.46	--	26,727,247.46
更新改造设备	--	--	--	293,045.08	--	293,045.08

合 计	39,036,250.10	--	39,036,250.10	36,352,884.87	--	36,352,884.87
-----	---------------	----	---------------	---------------	----	---------------

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	转入固定资 产	期末数
厂房施工、 改造成本 待调试设 备	6,415,182.13	22,894,245.66	569,625.22	569,625.22	2,889,598.68	26,419,829.11
更新改造 设备	26,727,247.46	12,747,029.11	--	--	29,775,265.78	9,699,010.79
	293,045.08	--	--	--	293,045.08	--
合 计	33,435,474.67	35,641,274.77	569,625.22	569,625.22	32,957,909.54	36,118,839.90

(3) 期末在建工程不存在减值迹象，不需要计提在建工程减值准备。

9、无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初数	22,030,462.49	5,774,122.16	2,162,069.70	29,966,654.35
2.本期增加金额	22,900,440.00	2,849,296.07	--	25,749,736.07
(1) 购置	22,900,440.00	2,849,296.07	--	25,749,736.07
(2) 其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末数	44,930,902.49	8,623,418.23	2,162,069.70	55,716,390.42
二、累计摊销				
1.期初数	2,126,372.72	5,052,679.79	1,261,207.52	8,440,260.03
2.本期增加金额	878,251.48	400,878.32	216,207.00	1,495,336.80
(1) 计提	878,251.48	400,878.32	216,207.00	1,495,336.80
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末数	3,004,624.20	5,453,558.11	1,477,414.52	9,935,596.83
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期初数账面价 值	19,904,089.77	721,442.37	900,862.18	21,526,394.32
2.期末数账面价 值	41,926,278.29	3,169,860.12	684,655.18	45,780,793.59

说明：

①期末，无形资产不存在减值情形。

②期末，通过内部研发支出累计形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 1.50%。

③本公司用于抵押借款的无形资产账面价值 5,927,043.55 元，为本公司位于翔安区翔海路 19 号之 2、之 4、之 5、之 6、之 9、之 10 的土地使用权；抵押借款情况详见本附注五、13 和 23。

10、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
厂房装修	7,099,286.80	76,724.13	969,994.57	--	6,206,016.36
一楼注塑车间通风降温改造工程	2,453,900.06	--	503,448.87	--	1,950,451.19
消防工程	496,774.24	239,314.54	123,560.71	--	612,528.07
融资租赁项目保险费	--	50,310.00	1,397.50	--	48,912.50
温度改造工程	--	200,000.02	6,666.68	--	193,333.34
注塑车间装修	--	1,500,000.15	50,000.00	--	1,450,000.15
车间净化工程	--	3,218,181.30	53,636.36	--	3,164,544.94
合 计	10,049,961.10	5,284,530.14	1,708,704.69	--	13,625,786.55

11、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	22,247,655.06	3,816,549.27	18,180,531.14	3,123,770.56
可抵扣亏损	69,387,452.06	17,346,863.02	61,676,387.55	15,419,096.89
应税政府补助及其他	69,774,101.96	12,727,161.23	63,370,610.07	12,783,790.48
无形资产摊销时间性差异	1,634,979.18	245,246.88	1,781,561.97	267,234.30
小计	163,044,188.26	34,135,820.40	145,009,090.73	31,593,892.23

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债：				
税收优惠形成的累计折旧应纳暂时性差异	4,233,388.22	635,008.23	5,708,985.55	856,347.83
小计	4,233,388.22	635,008.23	5,708,985.55	856,347.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	18,070,286.95	--

说明：子公司江苏弘信公司目前连续亏损，管理层分析认为部分可抵扣亏损预计在未来 5 年难以获得足够的应纳税所得额进行弥补，因此子公司江苏弘信公司未确认该部分可抵扣亏损对应的递延所得税资产。

12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
递延收益--未实现的售后租回损益	--	36,268,518.94
预付工程款	4,714,601.20	--
预付土地出让金	--	18,520,000.00
预付房屋、设备款	23,854,267.86	9,189,062.29
合 计	28,568,869.06	63,977,581.23

13、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	210,445,100.00	106,481,600.00
保证借款	62,000,000.00	96,500,000.00
信用借款	--	30,000,000.00
合 计	272,445,100.00	232,981,600.00

说明：

用于抵押的资产见附注五、7。保证借款均为关联方担保，详见附注十、4。

14、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	397,874,823.93	141,661,707.88

厦门弘信电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
应付账款	642,471,304.14	328,119,164.36
合 计	1,040,346,128.07	469,780,872.24

(1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	397,874,823.93	141,661,707.88

说明：本公司期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	570,407,480.28	268,930,321.87
设备及工程款	72,063,823.86	59,188,842.49
合 计	642,471,304.14	328,119,164.36

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
深圳市欣中大自动化技术有限公司	1,139,000.00	尚未办理结算
福莱科斯国际（香港）有限公司	2,045,233.60	尚未办理结算
合 计	3,184,233.60	

15、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	48,294.39	171,916.33

16、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,327,990.55	313,437,176.04	303,951,650.22	26,813,516.37
离职后福利-设定提存计划	--	17,876,847.21	17,876,847.21	--
辞退福利	--	99,000.00	99,000.00	--
合 计	17,327,990.55	331,413,023.25	321,927,497.43	26,813,516.37

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,014,892.12	268,178,708.69	258,107,780.70	25,085,820.11
职工福利费	--	16,463,007.59	16,463,007.59	--
社会保险费	--	7,623,517.99	7,623,517.99	--
其中：1. 医疗保险费	--	6,240,032.62	6,240,032.62	--
2. 工伤保险费	--	431,170.70	431,170.70	--
3. 生育保险费	--	952,314.67	952,314.67	--
住房公积金	348,406.80	4,698,103.09	4,633,382.21	413,127.68
工会经费和职工教育经费	1,856,051.29	2,589,430.26	3,130,912.97	1,314,568.58
劳务用工	108,640.34	13,884,408.42	13,993,048.76	--
合 计	17,327,990.55	313,437,176.04	303,951,650.22	26,813,516.37

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	17,876,847.21	17,876,847.21	--
其中：1. 基本养老保险费	--	12,084,946.16	12,084,946.16	--
2. 失业保险费	--	5,791,901.05	5,791,901.05	--
合 计	--	17,876,847.21	17,876,847.21	--

17、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	2,171,186.63	1,849,512.12
企业所得税	8,595,815.86	19,965,269.17
个人所得税	217,293.09	190,256.70
城市维护建设税	290,277.20	40,975.30
房产税	522,398.08	825,320.04
教育费附加	174,166.92	21,789.97
土地使用税	201,943.44	101,944.80
印花税	89,267.26	182,488.88
地方教育附加	116,111.29	13,361.98
合 计	12,378,459.77	23,190,918.96

18、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	561,018.80	564,295.27
其他应付款	102,154,891.29	140,250,021.81
合 计	102,715,910.09	140,814,317.08

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	400,850.76	430,825.51
长期借款应付利息	160,168.04	133,469.76
合 计	561,018.80	564,295.27

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	823,015.00	714,065.00
其他单位往来款及个人款	1,331,976.30	1,006,056.81
股权收购款	99,999,899.99	138,529,900.00
合 计	102,154,891.29	140,250,021.81

说明：

①本期账龄超过 1 年的重要其他应付款为应付股权收购款 99,999,899.99 元，系本公司于 2017 年 10 月购买子公司弘汉光电少数股东持有的股权，因尚未达到合同约定付款条件而形成的应付股权转让剩余款项。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	30,500,000.00	41,500,000.00
一年内到期的长期应付款	45,765,416.52	37,108,857.14
一年内到期的递延收益	--	33,094,952.40
合 计	76,265,416.52	111,703,809.54

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	6,000,000.00	--
抵押借款	15,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	9,500,000.00	6,500,000.00
合 计	30,500,000.00	41,500,000.00

（2）一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	45,765,416.52	37,108,857.14

20、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票背书	648,320.70	--

21、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
质押借款	54,000,000.00	5.605%	--	--
抵押借款	15,000,000.00	5.225%	50,000,000.00	5.225%
保证借款	58,700,000.00	4.988%	35,200,000.00	4.988%
减：一年内到期的长期借款	30,500,000.00		41,500,000.00	
合 计	97,200,000.00		43,700,000.00	

说明：本公司抵押借款以本公司固定资产及土地使用权抵押，详见附注五、7 及附注五、9。本公司质押借款以本公司持有的子公司弘汉光电 100%股权作为质押。

22、长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	118,967,558.20	48,280,056.50

（1）长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	105,651,720.61	90,320,725.58
长江弘信产业基金合作款	67,666,666.67	--
减：未确认融资费用	8,585,412.56	4,931,811.94
小计	164,732,974.72	85,388,913.64
减：一年内到期长期应付款	45,765,416.52	37,108,857.14
合 计	118,967,558.20	48,280,056.50

说明：

- 1、未确认融资费用将在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。
- 2、长江弘信产业基金合作款系与本公司共同参与投资设立长江弘信产业基金的其他合伙人按认缴出资额的一定比例投入的首期出资款，合计 67,666,666.67 元。

23、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	75,082,899.48	41,024,000.00	37,610,968.36	78,495,931.12	受益期超过一年
减：一年内到期的递延收益	33,094,952.40	--	33,094,952.40	--	
融资租赁递延收益	27,374,755.69	--	27,374,755.69	--	
合 计	69,362,702.77	41,024,000.00	31,890,771.65	78,495,931.12	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三之 2 所述。

24、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	104,000,000.00	--	--	--	--	104,000,000.00

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	178,004,704.21	--	--	178,004,704.21
其他资本公积	169,665.66	1,077,873.00	--	1,247,538.66
合 计	178,174,369.87	1,077,873.00	--	179,252,242.87

说明：本期其他资本公积增加系 2018 年初本公司董事长李强将通过所认购的银河汇达智赢 7 号定向资产管理计划与中国银河证券股份有限公司开展场外期权交易所产生的期权收益 1,077,873.00 元全额无偿赠与本公司。

26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,678,318.51	3,877,467.76	--	30,555,786.27

说明：本期按公司净利润的 10%提取盈余公积。

27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年期末未分配利润	203,996,720.06	158,726,060.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	203,996,720.06	158,726,060.89

项 目	本期发生额	上期发生额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,943,676.12	72,283,162.44
减：提取法定盈余公积	3,877,467.76	3,092,503.27
应付普通股股利	35,360,000.00	23,920,000.00
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	282,702,928.42	203,996,720.06
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	8,020,242.70	2,483,209.37

28、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,248,872,487.39	1,477,484,228.91
其中：主营业务收入	2,210,533,521.27	1,466,746,211.88
其他业务收入	38,338,966.12	10,738,017.03
营业成本	1,987,204,449.70	1,290,978,945.52
其中：主营业务成本	1,959,876,276.66	1,285,456,686.43
其他业务成本	27,328,173.04	5,522,259.09

（1）主营业务（分行业）

行 业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子制造业	2,210,533,521.27	1,959,876,276.66	1,466,746,211.88	1,285,456,686.43

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
FPC	1,339,104,248.70	1,188,367,578.02	913,856,556.05	797,158,163.37
背光模组	751,356,800.76	648,812,223.59	445,202,861.64	362,897,507.62
软硬结合板	120,072,471.81	122,696,475.05	107,686,794.19	125,401,015.44
合 计	2,210,533,521.27	1,959,876,276.66	1,466,746,211.88	1,285,456,686.43

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,988,755,604.51	1,772,261,247.87	1,276,043,900.52	1,122,164,185.28
出口	221,777,916.76	187,615,028.79	190,702,311.36	163,292,501.15

厦门弘信电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	2,210,533,521.27	1,959,876,276.66	1,466,746,211.88	1,285,456,686.43
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,992,415.59	2,759,773.50
房产税	1,607,050.07	2,041,761.05
印花税	1,038,300.08	812,972.95
土地使用税	904,012.60	537,349.96
教育费附加	1,191,539.64	1,653,050.92
地方教育附加	792,730.46	1,100,869.29
环境保护税	190.10	--
车辆购置税	--	11,752.14
合 计	7,526,238.54	8,917,529.81

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	12,516,529.88	8,328,847.47
职工薪酬	7,523,626.53	5,367,027.82
业务招待费	4,531,822.38	3,499,454.58
差旅费	1,931,222.30	1,499,401.49
租赁费	590,161.62	467,591.97
其他	466,013.35	342,555.36
通讯费	69,590.91	78,869.62
折旧费	24,780.47	20,991.54
合 计	27,653,747.44	19,604,739.85

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,168,278.88	16,774,350.94
折旧费	4,557,900.38	4,163,115.82
中介服务费	3,330,447.77	2,179,067.77
业务招待费	2,867,836.34	1,767,075.59
水电费	2,397,952.83	1,914,570.20
车辆使用费	1,094,492.31	997,856.00

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,078,970.21	1,500,758.34
无形资产摊销	1,075,495.40	1,199,969.64
存货报废	1,528,513.85	--
办公费	516,694.98	939,392.22
通讯费	402,036.82	360,261.25
财产保险费	246,400.38	323,520.12
广告宣传费	146,748.35	647,268.08
保险费	22,136.27	16,431.16
租赁费	20,900.00	1,900.00
招聘费	3,284.69	17,900.39
上市费用	--	819,797.47
其他	3,397,979.11	2,835,266.31
合 计	44,856,068.57	36,458,501.30

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,960,122.62	29,490,736.06
材料费	35,519,832.06	25,450,576.92
产品研制费	6,871,368.32	4,662,206.99
折旧费	1,701,183.23	1,385,825.51
水电燃气费	1,192,929.58	1,077,513.20
差旅费	977,087.79	542,035.08
检测费	407,705.31	91,967.91
租赁费	196,573.38	--
办公费	18,624.59	22,304.76
其他	1,046,517.71	1,032,359.00
合 计	83,891,944.59	63,755,525.43

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,364,403.23	16,559,278.59
减：利息资本化	569,625.22	--
减：利息收入	2,064,124.33	1,124,441.99

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票贴息	9,552,235.18	8,128,291.25
汇兑损益	-26,547.49	3,889,233.32
手续费及其他	3,753,838.38	8,095,881.36
合 计	38,010,179.75	35,548,242.53

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,010,203.23	1,532,714.74
存货跌价损失	6,654,550.98	10,885,320.65
固定资产减值损失	--	188,935.01
合 计	7,664,754.21	12,606,970.40

35、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	77,888,059.79	86,759,365.36
个税手续费返还收入	90,131.54	27,952.83
合 计	77,978,191.33	86,787,318.19

说明：

（1）政府补助收入的具体信息，详见附注十三之 2、政府补助。

（2）本期其他收益中的政府补助收入均计入非经常性损益

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
保本浮动理财产品收益	328,354.47	--

37、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-32,874.91	--

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	--	1,765,900.00
其他	321,141.29	849,911.16
合 计	321,141.29	2,615,811.16

说明：

本期营业外收入均计入非经常性损益

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款转让损失	2,005,653.52	--
非流动资产毁损报废损失	1,567,655.24	427,732.28
存货报废损失	1,077,971.10	2,077,360.79
对外捐赠	908,000.00	68,000.00
其他	508,755.11	502,633.06
罚款及滞纳金	121,361.42	
产品质量不良扣款		2,049,661.58
合 计	6,189,396.39	5,125,387.71

说明：

上述营业外支出均计入非经常性损益。

40、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,910,292.62	35,276,179.03
递延所得税调整	-2,763,267.77	-22,577,380.65
合 计	18,147,024.85	12,698,798.38

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	124,470,520.38	93,891,515.71
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	18,670,578.06	14,083,727.36
某些子公司适用不同税率的影响	2,424,590.48	2,461,970.78
对以前期间当期所得税的调整	147,238.92	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	-8,035.70	-8,035.70
不可抵扣的成本、费用和损失	634,135.29	588,582.44
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,502,477.07	519,954.01
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-8,223,959.28	-4,947,400.51
所得税费用	18,147,024.84	12,698,798.38

41、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金的主要明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金、押金	275,383,460.83	79,259,245.64
收到与资产相关政府补助	41,024,000.00	3,450,000.00
收到与收益相关政府补助	40,277,091.43	117,580,721.09
收到的利息收入	2,064,124.33	1,133,055.95
其他	3,790,609.31	480,654.81
合计	362,539,285.90	201,903,677.49

（2）支付其他与经营活动有关的现金的主要明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
支付各项付现费用等	26,981,131.54	22,231,712.58
支付的保证金、押金	335,646,535.54	2,303,000.00
其他	3,970,575.52	141,709.06
合计	366,598,242.60	24,676,421.64

（3）支付其他与投资活动有关的现金列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
股权收购款	39,094,070.21	--

（4）收到其他与筹资活动有关的现金列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	55,800,000.00	50,000,000.00
融资租赁保证金退回	2,777,777.78	18,676,656.96
长江弘信产业基金合作款	67,666,666.67	--
合计	126,244,444.45	68,676,656.96

（4）支付其他与筹资活动有关的现金列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金	5,697,000.00	--
融资租赁款	47,112,092.01	--
信托业保障基金	1,426,000.00	--
合计	54,235,092.01	--

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	106,323,495.53	81,192,717.33
加：资产减值准备	7,664,754.21	12,606,970.40
固定资产折旧	82,066,974.61	63,493,970.48
无形资产摊销	1,495,336.80	1,199,969.64
长期待摊费用摊销	1,708,704.69	709,469.98
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）	32,874.91	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,567,655.24	427,732.28
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	38,590,593.80	35,265,300.65
投资损失（收益以“—”号填列）	-328,354.47	--
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,541,928.17	-22,871,960.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-221,339.60	294,580.18
存货的减少（增加以“—”号填列）	-95,831,259.79	-33,890,432.86
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-245,652,207.73	27,175,969.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	448,826,289.33	-17,691,302.70
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	343,701,589.36	147,912,983.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	228,381,403.36	62,467,716.62
减：现金的年初余额	62,467,716.62	63,657,657.68
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	165,913,686.74	-1,189,941.06
--------------	----------------	---------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	228,381,403.36	62,467,716.62
其中：库存现金	322.04	5,727.84
可随时用于支付的银行存款	228,381,081.32	62,461,988.78
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	228,381,403.36	62,467,716.62

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	166,103,305.66	开具汇票保证金
应收票据	15,867,797.12	质押用于开具汇票
固定资产	232,094,304.83	借款抵押及融资性售后租回
无形资产	5,927,043.55	借款抵押
子公司弘汉光电100%股权	172,468,234.91	借款质押
合 计	592,460,686.07	

44、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	711,072.76	6.8632	4,880,234.57
其中：美元	711,072.76	6.8632	4,880,234.57
应收账款	11,965,501.94	6.8632	82,121,622.83
其中：美元	11,965,501.94	6.8632	82,121,622.83
应付账款	6,891,638.60	6.8632	47,298,694.04
其中：美元	6,891,638.60	6.8632	47,298,694.04

六、合并范围的变动

1、报告期新纳入合并范围的子公司和结构化主体

(1) 2018 年 12 月，本公司新设子公司厦门柔性电子研究院有限公司，故将其纳入合并范围。

(2) 2018 年 8 月和 9 月，本公司与长江证券产业基金管理（湖北）有限公司、中荆投资控股集团有限公司和长江证券产业基金（湖北）合伙企业，共同设立长江弘信产业基金，

故将其纳入合并范围。详见附注七、1.

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司或孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
厦门弘汉光电科技有限公司	厦门市	厦门市	电子行业	100.00	--	设立
江苏弘信华印电路科技有限公司	镇江市	镇江市	电子行业	54.00	--	设立
厦门弘信智能科技有限公司	厦门市	厦门市	电子行业	100.00	--	设立
四川弘信电子科技有限公司	资阳市	资阳市	电子行业	100.00	--	设立
弘信电子（香港）有限公司	香港	香港	电子行业	100.00	--	设立
湖北弘信柔性电子科技有限公司	荆门市	荆门市	电子行业	100.00	--	设立
厦门柔性电子研究院有限公司	厦门市	厦门市	电子行业	55.00	--	设立
荆门长江弘信柔性电子产业基金合伙企业（有限合伙）	荆门市	荆门市	产业基金	100.00（说明）	--	设立
湖北弘信精密光学科技有限公司	荆门市	荆门市	电子行业	--	100.00	设立
荆门弘毅电子科技有限公司	荆门市	荆门市	电子行业	--	100.00	设立

说明 1：2018 年 8 月和 9 月，本公司与长江证券产业基金管理（湖北）有限公司、中荆投资控股集团有限公司和长江证券产业基金（湖北）合伙企业，分别共同签署了《荆门长江弘信柔性电子产业基金合作协议》和《荆门长江弘信柔性电子产业基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，拟由本公司和其他三家企业共同出资设立荆门长江弘信柔性电子产业基金合伙企业（以下简称“长江弘信产业基金”）。根据协议该基金总规模拟为人民币 3 亿元，其中，中荆投资认缴出资 1 亿元，出资比例为 33.33%；长江证券认缴出资 300 万元，出资比例 1%；长江产业基金认缴出资 1 亿元，出资比例为 33.33%；本公司认缴出资 9,700 万元，出资比例为 32.33%。设立后的长江弘信产业基金拟采取股权投资方式，全部投资于本公司的孙公司荆门弘毅。基金存续期限为五年，如有必要最长不超过七年。

2018 年 10 月 25 日，长江弘信产业基金完成设立登记并取得荆门市工商行政管理局漳河新区分局颁发的《营业执照》。2018 年 12 月，本公司与其他三家合伙企业首期合计出资 1 亿元，其中本公司首期出资 3,233.33 万元。截至 2019 年 3 月 6 日，正处于基金备案中，募集的首期资金尚未正式投向荆门弘毅。

由本公司参与投资设立的长江弘信产业基金，是为配合柔性电子产业园项目而专项发起

设立的产业基金，未来将以股权投资方式全部增资于本公司的孙公司荆门弘毅，用以满足弘信柔性电子产业园的基础建设、设备购入、运营等方面的资金需求。因此，其设立的目的和投资方向已明确，未来只能在协议约定的范围内开展业务活动，因此构成特定结构化主体。

在长江弘信产业基金中，设立有投资决策委员会，决定项目投资、投后管理重大事项及退出等事项。投委会由 5 名委员组成，本公司占其中 1 名。但实际上投委会的权利仅与行政性管理事务相关，确定是否成为控制方时在投委会的表决权大小不作为决定因素来考虑。如果长江弘信产业基金完成对荆门弘毅的增资扩股，鉴于本公司与荆门弘毅同处于 FPC 电子制造业，根据协议安排，本公司将可以也有能力单方面主导对荆门弘毅的投后管理活动，未来荆门弘毅的运营管理和经营活动，很大程度上将依赖于本公司的参与和支持。因此，尽管本公司在长江弘信产业基金中作为有限合伙人仅持有 32.33% 基金份额，但对产业基金回报产生重大影响的相关活动具有决策权。本公司对这一结构化主体拥有主导相关活动的权力，也享有相应的可变回报，并有能力运用对结构化主体的权力影响其回报金额。由此判断本公司可以控制长江弘信产业基金这一特定结构化主体，故将其纳入合并财务报表的合并范围，按照《企业会计准则第 37 号--金融工具》列报的规定，长江弘信产业基金在个别财务报表中作为权益工具列报的特殊金融工具，在其母公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

说明 2：纳入合并财务报表的结构化主体的相关信息

纳入合并范围的结构化主体的名称	性质	业务性质	期末合伙资金余额	主要活动	是否合并报表	期末其他出资者金额
荆门长江弘信柔性电子产业基金合伙企业(有限合伙)	产业基金	股权投资	10,000 万元	投资荆门弘毅公司	是	67,666,666.67

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏弘信公司	46.00	-11,619,837.46	--	-10,733,343.44

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏弘信公司	138,614,020.44	72,222,565.60	210,836,586.04	215,639,360.50	18,530,580.85	234,169,941.35

续（1）：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏弘信公司	122,940,868.22	61,900,169.52	184,841,037.74	182,500,083.63	413,793.20	182,913,876.83

续（2）:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏弘信公司	120,355,530.10	-25,260,516.22	-25,260,516.22	-53,706,958.76

续（3）:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏弘信公司	108,136,074.72	-31,768,139.87	-31,768,139.87	-46,012,783.38

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.28%（上期：52.87%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.98%（上期：83.01%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 29,760.86 万元（上期：人民币 50,598.97 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	15,150.00	12,094.51	--	--	27,244.51
应付票据	39,787.48	--	--	--	39,787.48
应付账款	59,383.41	4,336.65	527.08	--	64,247.13
应付职工薪酬	2,681.35	--	--	--	2,681.35
应付利息	55.76	0.34	--	--	56.10
其他应付款	111.59	34.46	10,069.44	--	10,215.49
一年内到期的非流动负债	3,949.86	3,676.68	--	--	7,626.54
长期借款	--	--	9,720.00	--	9,720.00
长期应付款	6,766.67	--	5,130.09	--	11,896.76
金融负债和或有负债合计	127,886.12	20,142.64	25,446.61	--	173,475.36

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	

项 目	六个月以 内	六个月至 一年以内	期初数 一年至 五年以 内	五年以 上	合计
金融负债：					
短期借款	9,250.00	14,048.16	--	--	23,298.16
应付票据	14,166.17	--	--	--	14,166.17
应付账款	31,646.52	706.79	458.61	--	32,811.92
应付利息	43.81	12.62	--	--	56.43
应付职工薪酬	1,732.80	--	--	--	1,732.80
其他应付款	106.73	12.87	13,905.40	--	14,025.00
一年内到期的非流动负债	3,842.73	4,342.73	--	--	8,185.46
长期借款	--	--	4,370.00	--	4,370.00
长期应付款	--	--	4,996.62	--	4,996.62
金融负债和或有负债合计	60,788.76	19,123.17	23,730.63	--	103,642.56

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇

变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、44 外币货币性项目。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 75.69%（上期：69.27%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，本公司无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
弘信创业工场投资集团 股份有限公司	厦门市	创业投资	36,342.00	31.23	30.45

本公司的母公司情况说明：弘信创业工场投资集团股份有限公司设立于 1996 年 10 月 30 日，主要经营业务为：①创业投资业务；②代理其它创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；③创业投资咨询业务；④为创业企业提供创业管理服务业务；⑤参与设立创

业投资企业与创业投资管理顾问机构；母公司的法定代表人为李强。

母公司上年末持有本公司股权比例为 30.45%，本期通过二级市场买入本公司股票增持至 31.23%。

本公司最终控制方：李强

本报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
363,420,000.00	--	--	363,420,000.00

2、本公司的子公司及孙公司情况

子公司及孙公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码/ 组织机构代码
镇江华印电路板有限公司	持有控股子公司 10%以上 股权股东	91321100670991261W
李彦昆	总经理李奎之妻	
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
镇江华印电路板有限公司	厂房	684,629.66	394,956.00

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方，为子公司提供担保参见本附注十一、2。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始 日	担保终止 日	担保 是否 已经 履行 完毕
弘信创业工场投资集团股份有限公司	7,500,000.00	2014/5/20	2018/2/19	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	7,500,000.00	2014/5/20	2018/5/19	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	5,000,000.00	2014/5/20	2018/8/19	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	5,000,000.00	2014/5/20	2019/5/19	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	5,000,000.00	2014/6/20	2018/8/19	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	10,000,000.00	2014/6/20	2018/11/19	是

担保方	担保金额	担保起始 日	担保终止 日	担保 是否 已经 履行 完毕
弘信创业工场投资集团股份有限公司	10,000,000.00	2014/6/20	2019/2/19	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017/11/16	2018/5/15	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017/11/16	2018/11/15	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017/11/16	2019/5/15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017/11/16	2019/11/15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	8,600,000.00	2017/11/16	2020/5/15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	8,600,000.00	2017/11/16	2020/1/15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	750,000.00	2017/12/15	2018/5/15	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	750,000.00	2017/12/15	2018/11/15	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	750,000.00	2017/12/15	2019/5/15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	750,000.00	2017/12/15	2019/11/15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017/12/15	2020/5/15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017/12/15	2020/11/15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	24,000,000.00	2017/3/2	2018/3/1	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、 李强	5,000,000.00	2017/4/7	2018/4/7	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、 李强	6,500,000.00	2017/5/3	2018/5/2	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司、 李强	7,000,000.00	2017/6/1	2018/5/31	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	24,654,600.00	2017/11/1	2018/10/23	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	30,327,000.00	2017/11/29	2018/11/27	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	20,000,000.00	2017/11/29	2018/11/28	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	7,500,000.00	2017/12/7	2018/12/6	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	3,000,000.00	2018/1/2	2018/7/2	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	30,580,000.00	2018/1/26	2018/12/20	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	49,500,000.00	2018/2/1	2018/12/6	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	16,400,000.00	2018/3/8	2018/5/4	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,500,000.00	2018/4/20	2018/12/28	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	18,000,000.00	2018/6/29	2018/8/8	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	3,000,000.00	2018/1/2	2018/12/28	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	6,000,000.00	2018/1/2	2019/7/2	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	6,000,000.00	2018/1/2	2020/1/2	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	12,000,000.00	2018/1/2	2020/7/2	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	30,000,000.00	2018/1/2	2020/12/12	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,500,000.00	2018/4/26	2019/4/25	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	25,000,000.00	2018/5/9	2019/5/8	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	12,000,000.00	2018/5/10	2019/5/9	否

担保方	担保金额	担保起始 日	担保终止 日	担保 是否 已经 履行 完毕
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,000,000.00	2018/5/15	2019/5/14	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	25,000,000.00	2018/5/18	2019/5/17	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,000,000.00	2018/5/24	2019/5/23	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	12,000,000.00	2018/6/29	2019/6/29	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	10,000,000.00	2018/8/14	2019/8/13	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,500,000.00	2018/8/23	2019/8/22	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2018/9/29	2019/9/28	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,500,000.00	2018/11/7	2019/11/6	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,000,000.00	2018/11/12	2019/11/11	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	24,542,100.00	2018/11/19	2019/11/7	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	19,103,000.00	2018/11/29	2019/11/28	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2018/12/7	2019/12/6	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	10,000,000.00	2018/12/7	2019/12/6	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,500,000.00	2018/12/28	2019/12/27	否
王毅、钱小进	7,000,000.00	2016/5/26	2018/3/26	是
李彦昆、李奎	5,800,000.00	2016/6/25	2020/5/25	否
李毅峰、王毅、孔志宾、李强	13,777,777.78	2016/9/26	2018/2/6	是
李毅峰、王毅、孔志宾、李强	14,000,000.00	2016/9/26	2018/2/6	是
王毅、钱小进	2,790,000.00	2016/11/27	2018/10/27	是
李毅峰、王毅、李强	30,000,000.00	2017/1/12	2020/12/12	否
李毅峰、王毅、李强	50,000,000.00	2017/5/1	2020/4/1	否
黎军、钱小进	25,800,000.00	2018/12/7	2021/12/6	否

说明：除以上关联担保外，本公司开具银行承兑汇票扣除保证金以外部分由弘信创业、与李强、李奎、李彦昆、余启勇、湛建文、徐续奇、胡益春提供担保；截至 2018 年 12 月 31 日，该部分尚未履行完毕的银行承兑汇票的担保金额为 201,328,979.48 元。

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 19 名，上期关键管理人员 17 名，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,918,214.04	3,094,644.86

（4）提供项目基建现场管理服务

项目名称	关联方名称	本期发生额	上期发生额
建设项目管理费	弘信创业工场投资集团股份有限公司	420,000.00	--

5、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	镇江华印电路板有限公司	67,603.13	1,159,877.59
其他应付款	李彦昆	56,542,881.63	40,816,345.31

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在重要的承诺事项

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

（1）截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司为下列单位债务提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	1,500.00	2017.9.15 至 2018.9.14
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	1,700.00	2017.11.22 至 2018.11.21
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	600.00	2017.12.25 至 2018.12.4
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	2,000.00	2017.1.13 至 2018.1.12
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	500.00	2017.7.31 至 2018.7.30
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	800.00	2017.8.17 至 2018.8.16
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	700.00	2017.9.11 至 2018.9.10
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	900.00	2018.1.11 至 2018.7.10
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	900.00	2018.1.15 至 2018.7.14
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	1,000.00	2018.1.22 至 2018.7.2
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	200.00	2018.2.8 至 2018.8.6
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	1,000.00	2018.6.8 至 2018.11.19
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	1,000.00	2018.7.5 至 2018.12.10
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	500.00	2018.7.5 至 2019.2.4
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	900.00	2018.7.11 至 2019.2.8
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	600.00	2018.7.16 至 2019.2.15
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	200.00	2018.8.20 至 2019.3.19
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	900.00	2018.8.27 至 2019.3.26
湖北弘汉精密光学科技有限公司	信用担保	150.00	2018.8.30 至 2019.2.20
湖北弘汉精密光学科技有限公司	信用担保	150.00	2018.8.30 至 2019.8.20
湖北弘汉精密光学科技有限公司	信用担保	150.00	2018.8.30 至 2020.2.20
湖北弘汉精密光学科技有限公司	信用担保	2,550.00	2018.8.30 至 2020.8.24
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	200.00	2018.8.31 至 2019.3.30
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	700.00	2018.9.11 至 2019.4.10
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	1,000.00	2018.12.11 至 2019.6.9

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	700.00	2016.5.26 至 2018.3.26
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	580.00	2016.6.25 至 2020.5.25
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	279.00	2016.11.27 至 2018.10.27
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	2,580.00	2018.12.7 至 2021.12.6

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、对外投资

为进一步完善 FPC 产业链配套，提升 FPC 裸板元器件表面贴装产能自给率，提升主营业务盈利能力，并引入有竞争力合作伙伴，本公司以自有资金 2,040 万元收购厦门鑫联信智能系统集成有限公司 51% 股权。截至 2018 年 11 月 30 日，目标公司以账面净资产值 2,869.17 万元作为本次股权转让作价参考依据。于 2019 年 1 月 9 日，本公司与转让方签订了《股权转让协议》。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司第二届董事会第 29 次会议决议，2018 年度本公司实现归属于母公司股东的净利润为 117,943,676.12 元。根据《公司法》及《公司章程》规定，母公司计提法定盈余公积 3,877,467.76 元，加上公司年初未分配利润 203,996,720.06 元，减去已分配的 2017 年度现金红利 35,360,000.00 元，2018 年末公司未分配利润为 282,702,928.42 元。综合考虑股东投资回报以及本公司业务可持续发展等因素，本公司拟定 2018 年度利润分配预案为：以 2018 年 12 月 31 日的总股本 104,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共计派发现金股利 2,600 万元；送红股 0 股；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增 72,800,000 股，转增后公司总股本将增加至 176,800,000 股。该预案尚须股东大会批准。

3、公司非公开发行新股进展说明

于 2018 年 12 月 18 日本公司向中国证监会提交《厦门弘信电子科技股份有限公司创业板上市公司非公开发行新股核准》申请，于 2018 年 12 月 20 日被受理。截至本报告日止，该非公开发行新股申请尚在审核中。

4、长江弘信产业基金备案情况

由本公司共同参与出资设立的长江弘信产业基金尚未完成备案审核工作。

截至 2019 年 3 月 6 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

由于本公司收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，同时各子公司资源由本公司管理层统一管理和调配，本公司业务和产品不存在跨行业情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需披露分部数据。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
四川弘信基础设施补贴	财政拨款	8,000,000.00	--		8,000,000.00	其他收益	与资产相关
厦门火炬高技术产业开发区技术创新资金无偿资助项目支持资金	财政拨款	360,461.53	--	125,107.68	235,353.85	其他收益	与资产相关
电子信息产业振兴创新和改造项目支持资金	财政拨款	2,554,166.68	--	870,000.00	1,684,166.68	其他收益	与资产相关
厦门市经济发展局中小企业发展专项资金	财政拨款	76,424.66	--	11,367.48	65,057.18	其他收益	与资产相关
2012 年工业基础建设扶持基金	财政拨款	590,000.00	--	120,000.00	470,000.00	其他收益	与资产相关
厦门市科学技术局科技研发项目支持资金	财政拨款	794,696.95	--	183,265.20	611,431.75	其他收益	与资产相关
厦门市财政局技术改造专项补助资金	财政拨款	361,607.32	--	53,571.36	308,035.96	其他收益	与资产相关
省工商发	财政拨款	680,000.00	--	120,000.00	560,000.00	其他收益	与资产相

展资金战	款							关
略性新兴								
产业专项								
资金								
电子信息	财政拨	12,154,999.99	--	260,000.00	11,894,999.99	其他收益		与资产相关
产业振兴	款							
和技术改								
造投资								
2013 年市	财政拨	300,000.00	--	50,000.00	250,000.00	其他收益		与资产相关
会计计划	款							
第三批定								
额扶持项								
目								
2014 年第	财政拨	527,845.15	--	113,109.72	414,735.43	其他收益		与资产相关
一批环境	款							
保护专项								
资金补助								
2015 年双	财政拨	1,096,531.25	--	156,181.45	940,349.80	其他收益		与资产相关
面卷对卷	款							
挠性印制								
电路板生								
产线建设								
挠性印刷	财政拨	7,683,292.78	--	1,008,465.52	6,674,827.26	其他收益		与资产相关
电路板生	款							
产体系建								
设项目								
2016 年第	财政拨	3,601,449.19	--	430,840.65	3,170,608.54	其他收益		与资产相关
一批智能	款							
制造专项								
资金补助								
2016 年厦	财政拨	255,789.46	--	37,894.74	217,894.72	其他收益		与资产相关
门市企业	款							
购买货梯								
补助资金								
2016 年省	财政拨	465,517.28	--	51,724.08	413,793.20	其他收益		与资产相关
级工业和	款							
信息产业								
转型升级								
专项资金								
弘信柔性	财政拨	32,694,952.40	--	32,694,952.40	--	其他收益		与收益相关
电子智能	款							
制造产业								
园项目投								
资补助款								
收政府装	财政拨	2,885,164.84	--	389,010.96	2,496,153.88	其他收益		与资产相关
修补贴款	款							

荆门市东宝区产业发展基金管理办公室补助金	财政拨款	--	22,900,000.00	354,355.69	22,545,644.31	其他收益	与资产相关
设备购置补贴	财政拨款	--	5,953,000.00	313,315.80	5,639,684.20	其他收益	与资产相关
2018 年市级重点技术改造项目补助	财政拨款	--	5,280,000.00	148,453.90	5,131,546.10	其他收益	与资产相关
厦门市工业企业技术改造奖励	财政拨款	--	4,790,000.00	90,345.83	4,699,654.17	其他收益	与资产相关
2018 年市级重点技术改造项目补助资金	财政拨款	--	470,000.00	12,702.69	457,297.31	其他收益	与资产相关
火炬技改专项	财政拨款	--	1,541,000.00	12,841.67	1,528,158.33	其他收益	与资产相关
火炬技术创新	财政拨款	--	90,000.00	3,461.54	86,538.46	其他收益	与资产相关
合计			75,082,899.48	41,024,000.00	37,610,968.36	78,495,931.12	

补充信息：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
四川弘信基础设施补贴	四川资阳经济开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
厦门火炬高技术产业开发区技术创新资金无偿资助项目支持资金	厦门火炬高技术产业开发区技术创新资金无偿资助项目支持资金	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
电子信息产业振兴创新和改造项目支持资金	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
厦门市经济发展局中小企业发展专项资金	厦门市经济发展局、厦门市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2012 年工业基础建设扶持基金	厦门市经信局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
厦门市科学技术局科技研发项目支持资金	厦门火炬高新区管委会/厦门市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
厦门市财政局技术改造专项补助资金	厦门市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

厦门弘信电子科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
省工商发展资金战略性新兴产业专项资金	福建省经贸委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
电子信息产业振兴和技术改造投资	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2013 年市会计计划第三批定额扶持项目	厦门市科技局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2014 年第一批环境保护专项资金补助	厦门市环保局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2015 年双面卷对卷挠性印制电路板生产线建设	厦门市经信局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
挠性印刷电路板生产体系建设项目	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2016 年第一批智能制造专项资金补助	厦门市经信局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2016 年厦门市企业购买货梯补助资金	厦门市经信局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	镇江市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
弘信柔性电子智能制造产业园项目投资补助款	荆门市东宝区人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
收政府装修补贴款	荆门市东宝区人民政府	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
荆门市东宝区产业发展基金管理办公室补助金	荆门市东宝区人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
设备购置补贴	荆门市东宝区人民政府	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2018 年市级重点技术改造项目补助	厦门市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
厦门市工业企业技术改造奖励	厦门市经济和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2018 年市级重点技术改造项目补助资金	厦门市经济和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
火炬技改专项	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
火炬技术创新	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损	本期计入损	计入损益	与资产相关/
------	----	-------	-------	------	--------

		益的金额	益的金额	的列报项	与收益相关
				目	
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会社保补差	财政拨款	118,618.70	426,340.22	其他收益	与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会纳税大户奖励	财政拨款	80,000.00	--	其他收益	与收益相关
社会保险管理中心稳岗补贴款	财政拨款	238,140.56	85,954.21	其他收益	与收益相关
应届生高校补贴	财政拨款	26,419.08	--	其他收益	与收益相关
劳务协作奖励金	财政拨款	1,025,339.26	627,000.00	其他收益	与收益相关
用电奖励	财政拨款	1,916,497.00	--	其他收益	与收益相关
翔安区经信局 2016 年企业研发经费补助资金	财政拨款	2,000,000.00	--	其他收益	与收益相关
2016 年度工业投资奖励	财政拨款	200,000.00	--	其他收益	与收益相关
厦门市第二批台湾特聘专家团队第一次收款	财政拨款	200,000.00	200,000.00	其他收益	与收益相关
紧缺人才补助款 10 万	财政拨款	100,000.00	--	其他收益	与收益相关
2016 年农村富余劳动力转移培训费	财政拨款	17,460.00	--	其他收益	与收益相关
莫兰蒂台风救助补助金	财政拨款	2,000.00	--	其他收益	与收益相关
2017 年度进口贴息	财政拨款	513,244.00	--	其他收益	与收益相关
收到科技局 2016 年研发加计扣除补助	财政拨款	1,500,000.00	--	其他收益	与收益相关
收厦门公务员局、翔安区财政局国库支付中心汇款	财政拨款	269,000.00	--	其他收益	与收益相关
2016 年度第一批高新技术企业财政扶持资金	财政拨款	1,577,600.00	--	其他收益	与收益相关
厦门市经信局及财政局关于对受灾重建工业企业给予补助的通知	财政拨款	1,763,900.00	--	其他收益	与收益相关
2017 房产税和土地税使用奖励	财政拨款	1,020,779.53	--	其他收益	与收益相关
2017 年厦门市产业转型升级专项资金	财政拨款	600,000.00	--	其他收益	与收益相关
2017 年引进境外技术、管理人才经费	财政拨款	500,000.00	--	其他收益	与收益相关
2017 年厦门市第一批市级高新技术企业补贴资金的通知	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
科技保险补贴专项资金	财政拨款	15,422.00	--	其他收益	与收益相关
企业外出招聘补贴	财政拨款	3,130.00	4,880.00	其他收益	与收益相关
上市工作奖励经费补助及融资奖励	财政拨款	500,000.00	--	其他收益	与收益相关
上市奖励 150 万	财政拨款	1,500,000.00	--	其他收益	与收益相关

厦门弘信电子科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

研发经费补助	财政拨款	845,520.00	2,768,900.00	其他收益	与收益相关
应届生高校补贴	财政拨款	4,406.81	--	其他收益	与收益相关
厦门市科学技术进第一批企业研发经费补助资金	财政拨款	461,400.00	--	其他收益	与收益相关
高新区 2016 年度第一批高新技术企业财政扶持专项资金	财政拨款	453,000.00	--	其他收益	与收益相关
翔安财政国库企业外出招聘补贴	财政拨款	7,390.00	--	其他收益	与收益相关
2016 年稳岗补贴收入	财政拨款	59,454.15	--	其他收益	与收益相关
第一批千名企业经管人才引培补贴	财政拨款	12,000.00	--	其他收益	与收益相关
招商引资补助	财政拨款	20,000,000.00	--	其他收益	与收益相关
高新技术企业财政扶持资金	财政拨款	--	7,555,200.00	其他收益	与收益相关
2017 年福建省电子信息产业集群创新发展专项补助资金	财政拨款	--	1,630,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年高新技术企业补助款	财政拨款	--	300,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年工业投资奖励	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年企业研发费用省级财政奖励	财政拨款	--	198,200.00	其他收益	与收益相关
2017 年商务发展专项资金(第七项目)	财政拨款	--	70,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年增产奖励	财政拨款	--	490,000.00	其他收益	与收益相关
专利资助资金	财政拨款	--	33,500.00	其他收益	与收益相关
2018 年国家知识产权示范优势企业奖励金	财政拨款	--	20,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业奖励	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
雇主责任险高新技术补贴	财政拨款	--	7,426.00	其他收益	与收益相关
弘信柔性电子智能制造产业园项目投资补助款	财政拨款	--	20,000,000.00	其他收益	与收益相关
科技与金融结合	财政拨款	--	57,655.00	其他收益	与收益相关
研发补助	财政拨款	--	3,682,800.00	其他收益	与收益相关
研发补助	财政拨款	--	525,180.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	--	313,056.00	其他收益	与收益相关
省级企业技术中心产业转型升级补助	财政拨款	--	500,000.00	其他收益	与收益相关
食宿补贴	财政拨款	--	481,000.00	其他收益	与收益相关
合计		37,580,721.09	40,277,091.43		

补充信息:

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
------	------	------	------

厦门弘信电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会社保补差	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会纳税大户奖励	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
社会保险管理中心稳岗补贴款	社会保险管理中心	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
应届生高校补贴	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
劳务协作奖励金	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
用电奖励	厦门市财政局、厦门市经济和信息化局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
翔安区经信局 2016 年企业研发经费补助资金	厦门市翔安区财政国库支付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2016 年度工业投资奖励	厦门市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
厦门市第二批台湾特聘专家团队第一次收款	厦门市公务员局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
紧缺人才补助款 10 万	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2016 年农村富余劳动力转移培训费	厦门火炬高新区管委会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
莫兰蒂台风救助补助金	中国共产党厦门火炬高技术产业开发区产业园联合委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2017 年度进口贴息	厦门市财政局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
收到科技局 2016 年研发加计扣除补助	厦门市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
收厦门公务员局、翔安区财政局国库支付中心汇款	厦门市公务员局、厦门市翔安区财政国库支付中心	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2016 年度第一批高新技术企业财政扶持资金	厦门市火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
厦门市经济和信息化局厦门市财政局关于对受灾重建工业企业给予补助的通知	厦门市火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2017 房产税和土地税使用奖励	厦门市火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2017 年厦门市产业转型升级专项资金	厦门市经济和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2017 年引进境外技术、管理人	厦门市公务员局、厦门市	补助	因研究开发、技术更新及改

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
才经费	人力资源和社会保障局		造等获得的补助
2017 年厦门市第一批市级高新技术企业补贴资金的通知	厦门市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
科技保险补贴专项资金	厦门市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
企业外出招聘补贴	厦门市翔安区财政国库支付中心	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
上市工作奖励经费补助及融资奖励	厦门市金融工作办公室	补助	奖励上市而给予的政府补助
上市奖励 150 万	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	奖励上市而给予的政府补助
应届生高校补贴	厦门火炬高新区管委会	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
研发经费补助	厦门市翔安区经信局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
厦门市科学技术进第一批企业研发经费补助资金	厦门市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
高新区 2016 年度第一批高新技术企业财政扶持专项资金	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
翔安财政国库企业外出招聘补贴	翔安区财政部	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2016 年稳岗补贴收入	镇江市人社局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
第一批千名企业经营人才引培补贴	镇江市人社局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
招商引资补助	荆门市东宝区人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
高新技术企业财政扶持资金	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2017 年福建省电子信息产业集群创新发展专项补助资金	厦门市经济和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2017 年高新技术企业补助款	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2017 年工业投资奖励	厦门市经济和信息化局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
2017 年企业研发费用省级财政奖励	镇江高新区财政国资局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2017 年商务发展专项资金(第七项目)	镇江高新区财政国资局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助

厦门弘信电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
2017 年增产奖励	厦门市翔安区财政国库支付中心	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
专利资助资金	镇江高新区财政国资局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
2018 年国家知识产权示范优势企业奖励金	镇江高新区财政国资局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
高新技术企业奖励	厦门市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
雇主责任险高新技术补贴	厦门市科学技术局	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
弘信柔性电子智能制造产业园项目投资补助款	荆门市东宝区人民政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
科技与金融结合	厦门市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
研发补助	厦门市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
研发补助	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
社保补贴	厦门市翔安区财政国库支付中心	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助
省级企业技术中心产业转型升级补助	厦门市经济和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
食宿补贴	厦门市翔安区财政国库支付中心	补助	因符合地方性扶持政策获得的补助

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	22,919,047.54	100,314,533.80
应收账款	418,817,633.51	211,499,620.06
合 计	441,736,681.05	311,814,153.86

（1）应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,919,047.54	100,314,533.80

①期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	110,910,686.77	--

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	383,788,270.09	91.13	2,338,685.32	0.61	381,449,584.77
其他组合	37,368,048.74	8.87			37,368,048.74
组合小计	421,156,318.83	100.00	2,338,685.32	0.56	418,817,633.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	421,156,318.83	100.00	2,338,685.32	0.56	418,817,633.51

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	199,335,118.01	93.66	1,326,721.72	0.67	198,008,396.29
其他组合	13,491,223.77	6.34	--	--	13,491,223.77
组合小计	212,826,341.78	100.00	1,326,721.72	0.62	211,499,620.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	212,826,341.78	100.00	1,326,721.72	0.62	211,499,620.06

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
0-3 个月	337,032,160.34	87.82	--	--	337,032,160.34

账 龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3 个月-1 年	46,744,068.37	12.18	2,337,203.42	5.00	44,406,864.95
1 年以内小计	383,776,228.71	100.00	2,337,203.42	0.61	381,439,025.29
1 至 2 年	10,652.58	--	1,065.26	10.00	9,587.32
1 至 2 年	1,388.80	--	416.64	30.00	972.16
合 计	383,788,270.09	100.00	2,338,685.32	0.61	381,449,584.77

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-3 个月	173,713,580.78	87.15	--	--	173,713,580.78
3-12 个月	24,708,640.12	12.40	1,235,432.01	5.00	23,473,208.11
1 年以内小计	198,422,221.00	99.55	1,235,432.00	0.62	197,186,788.90
1 至 2 年	912,897.11	0.45	91,289.71	10.00	821,607.40
合 计	199,335,118.00	100.00	1,326,722.00	0.67	198,008,396.30

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按账龄分析法计提坏账准备 1,011,963.32 元。

③本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 241,786,407.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 307,720.89 元。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	184,292,532.96	108,279,989.27

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提	--	--	--	--	--

种 类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	58,512,114.31	31.75	--	--	58,512,114.31
其他组合	125,780,418.65	68.25	--	--	125,780,418.65
组合小计	184,292,532.96	100.00	--	--	184,292,532.96
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	184,292,532.96	100.00	--	--	184,292,532.96

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	464,015.52	0.43	--	--	464,015.52
其他组合	107,815,973.75	99.57	--	--	107,815,973.75
组合小计	108,279,989.27	100.00	--	--	108,279,989.27
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	108,279,989.27	100.00	--	--	108,279,989.27

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-3 个月	58,512,114.31	100.00	--	--	--

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-3 个月	464,015.52	100.00	--	--	464,015.52

②本期无计提，收回或转回坏账准备情况。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	165,691.44	63,600.81
保证金	8,020,000.00	5,906,762.78
代收代付款	1,191,530.38	464,015.52
押金	144,727.21	236,629.21
关联方往来款	117,450,000.00	101,608,980.95
应收债权买断款	57,320,583.93	--
合 计	184,292,532.96	108,279,989.27

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
江苏弘信华印电路 科技有限公司	关联往来	76,000,000.00	三个月以内 10,000,000.00, 3 个月-一年 65,001,030.30, 1-2 年 998,969.70	41.24	
厦门国际信托有限 公司	应收款转让	57,320,583.93	三个月以内	31.10	
荆门弘毅电子科技 有限公司	关联往来	41,450,000.00	三个月以内 30,950,000.00, 3 个月-一年 10,500,000.00	22.49	
中远海运租赁有限 公司	融资租赁保证 金	2,700,000.00	二至三年	1.47	
福建海西金融租赁 有限责任公司	融资租赁保证 金	2,400,000.00	三个月以内	1.30	
合 计		179,870,583.93		97.60	

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	431,782,333.33	--	431,782,333.33	313,074,000.00	--	313,074,000.00

对子公司及结构化主体投资情况如下：

厦门弘信电子科技有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门弘信智能科技有限公司	3,824,000.00	--	--	3,824,000.00	--	--
厦门弘汉光电科技有限公司	207,650,000.00	85,000,000.00	--	292,650,000.00	--	--
四川弘信科技有限公司	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
江苏弘信华印电路科技有限公司	21,600,000.00	--	--	21,600,000.00	--	--
湖北弘信柔性电子科技有限公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
荆门长江弘信柔性电子产业基金合伙企业（有限合伙）	--	32,333,333.33	--	32,333,333.33	--	--
厦门柔性电子研究院有限公司	--	1,375,000.00	--	1,375,000.00	--	--
合 计	313,074,000.00	118,708,333.33	--	431,782,333.33	--	--

说明：本公司子公司弘汉光电 100%股权已作为长期借款质押。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,391,077,433.53	938,267,567.68
其中：主营业务收入	1,349,009,267.21	917,636,845.93
其他业务收入	42,068,166.32	20,630,721.75
营业成本	1,230,515,016.44	800,683,118.08
其中：主营业务成本	1,201,156,455.65	798,758,951.07
其他业务成本	29,358,560.79	1,924,167.01

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-1,600,530.15	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	77,888,059.79	88,525,265.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,210,468.32	-4,275,476.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,619,760.72	--

非经常性损益总额	73,696,822.04	84,249,788.81
减：非经常性损益的所得税影响数	16,356,571.14	19,393,343.26
非经常性损益净额	57,340,250.90	64,856,445.55
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-108,526.43	7,724,294.79
归属于公司普通股股东的非经常性损益	57,448,777.33	57,132,150.76

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目为因政府招商引资政策提供的无息借款按市场利率计算的利息 1,291,406.25 元及保本浮动理财产品取得投资收益 328,354.47 元，合计 1,619,760.72 元。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.25	1.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.90	0.58	

厦门弘信电子科技股份有限公司

2019 年 3 月 6 日





营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 12 月 21 日

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

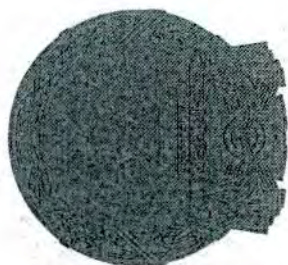
证书序号: NO. 019877

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层



组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一〇年四月 四日

证书有效期至: 二〇一〇年四月 四日





姓 名 陈 纹
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1960 年 09 月 14 日
Date of birth
工 作 单 位 天健正信会计师事务所有限公司厦门分公司
Working unit
身 份 证 号 码 350203196009144025
Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate

350200020144

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1999 年 12 月 31 日

换证时间:-2012年3月15日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2014年3月31日有效

2013.2.27

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2013年3月31日有效

2012.3.16

年度检验登记
Annual Renewal Registration
福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2016.2.26

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2015年4月30日有效

2014年2月28日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



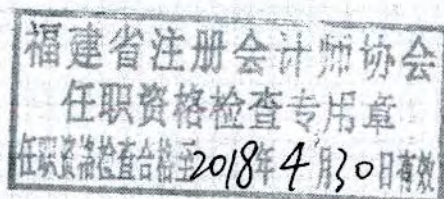
福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2016年4月30日有效

2015年3月6日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 /y 3月 /m 3日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11



姓 名 叶春
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1976-05-10
 Date of birth _____
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合
 Working unit 通合伙) 厦门分所
 身份证号码 332129197605100031
 Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查有效期至2020年4月30日

证书编号: 350200011511
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 12 月 18 日
Date of Issuance

2019 年 3 月 15 日

审计报告

厦门弘信电子科技集团股份有限公司
容诚审字[2020]361Z0143 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

报备防伪码：



报备防伪号：B7F71E9E00790715

报告文号：容诚审字〔2020〕361Z0143号

报告日期：2020年04月09日

报备时间：2020年04月27日 15:20:25

签字注册会计师：林炎临，詹湛湛

厦门弘信电子科技股份有限公司

审计报告



事务所名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）XM

事务所电话：010-66001391

传 真：010-66001392

通信地址：北京西城区阜成门外大街22号外经大厦920-926

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 120

审计报告

容诚审字[2020]361Z0143 号

厦门弘信电子科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门弘信电子科技集团股份有限公司（以下简称弘信电子公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了弘信电子公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于弘信电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、34。

2019 年度弘信电子公司柔性电路板及手机背光板产品的销售收入为人民币 221,618.50 万元,占公司营业收入总额的比例为 90.08%。由于销售收入金额重大,是弘信电子公司的关键业绩指标,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括:

(1) 了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行的有效性;

(2) 抽查重要的销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款,评价弘信电子公司收入确认的相关会计政策是否符合《企业会计准则》的相关规定且一贯地执行;

(3) 抽取本年记录的销售收入交易明细,核对出库单、发票、销售合同、签收单及其他支持性文件,评价相关收入确认是否符合弘信电子公司收入确认的会计政策;

(4) 抽查资产负债表日前后记录的收入交易明细,核对出库单、发票、销售合同、签收单及其他支持性文件,分析期后退货情况,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;

(5) 通过抽样对客户进行交易金额的函证,以确认销售收入金额的真实性;

(6) 对主要客户、产品类型的收入以及毛利情况执行分析性复核程序,分析销售业务以及利润的真实性与合理性。

(二) 存货跌价准备的计提

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及附注五、8。

截至 2019 年 12 月 31 日,存货账面余额为人民币 28,205.08 万元,存货跌价

准备余额为人民币 1,882.32 万元，存货账面价值为人民币 26,322.76 万元，占合并财务报表资产总额的 7.50%。

存货跌价准备需要对存货可变现净值进行估计，涉及管理层作出的重大会计估计和判断，因此，我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、评价并测试与存货管理相关的关键内部控制设计和执行的有效性；
- （2）了解存货的库龄，复核其准确性，并结合本年度产品销售价格的走势，分析弘信电子公司存货是否存在减值迹象；
- （3）复核管理层计提存货跌价准备的方法是否正确，是否与上年保持一致，其中涉及的假设估计是否合理；
- （4）复核管理层对存货跌价准备的计算过程是否正确。

四、其他信息

弘信电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括弘信电子公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

弘信电子公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊

或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督弘信电子公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

信息。然而，未来的事项或情况可能导致弘信电子公司不能持续经营。

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

(6) 就弘信电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：王中书

中国注册会计师：詹湛湛

2020年4月9日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：厦门宏信电子科技集团股份有限公司

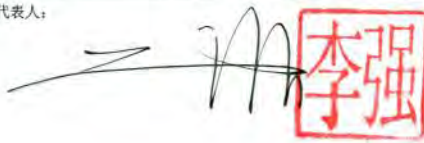
单位：元 币种：人民币

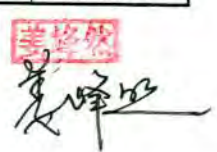
项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	547,761,231.48	394,484,709.02	短期借款	五、18	266,197,445.31	272,445,100.00
交易性金融资产	五、2	275,350,300.00	不适用	交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	60,190,390.95	94,987,666.02	应付票据	五、19	498,606,599.21	397,874,823.93
应收账款	五、4	899,445,949.46	567,336,019.83	应付账款	五、20	715,425,436.56	642,471,304.14
应收款项融资	五、5	265,380,281.77	不适用	预收款项	五、21	522,479.10	48,294.39
预付款项	五、6	10,321,331.58	5,286,150.50	应付职工薪酬	五、22	29,104,081.27	26,813,516.37
其他应收款	五、7	14,205,718.48	154,974,874.64	应交税费	五、23	23,658,813.29	12,378,459.77
其中：应收利息				其他应付款	五、24	62,318,090.25	102,715,910.09
应收股利				其中：应付利息			561,018.80
存货	五、8	263,227,607.66	232,586,211.92	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、25	191,046,403.97	76,265,416.52
其他流动资产	五、9	18,980,584.80	26,409,016.70	其他流动负债	五、26	52,890.00	648,320.70
流动资产合计		2,354,863,396.18	1,476,064,648.63	流动负债合计		1,786,932,238.96	1,531,661,145.91
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资			不适用	长期借款	五、27	88,734,593.26	97,200,000.00
可供出售金融资产		不适用		应付债券			
其他债权投资			不适用	其中：优先股			
持有至到期投资		不适用		永续债			
长期应收款				长期应付款	五、28	44,072,143.91	118,967,558.20
长期股权投资	五、10	10,120,913.13		长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资			不适用	预计负债			
其他非流动金融资产			不适用	递延收益	五、29	87,688,722.94	78,495,931.12
投资性房地产				递延所得税负债	五、16	527,528.04	635,008.23
固定资产	五、11	824,647,825.53	776,399,746.11	其他非流动负债			
在建工程	五、12	159,004,658.84	39,036,250.10	非流动负债合计		221,022,988.15	295,298,497.55
生产性生物资产				负债合计		2,007,955,227.11	1,826,959,643.46
油气资产				所有者权益：			
无形资产	五、13	44,022,974.94	45,780,793.59	股本	五、30	207,113,428.00	104,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	五、14	4,745,255.95		其中：优先股			
长期待摊费用	五、15	18,354,293.12	13,625,786.55	永续债			
递延所得税资产	五、16	18,420,078.83	34,135,820.40	资本公积	五、31	739,519,532.13	179,252,242.87
其他非流动资产	五、17	71,695,053.31	28,568,869.06	减：库存股			
非流动资产合计		1,151,011,053.65	937,547,265.81	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、32	40,506,105.92	30,555,786.27
				未分配利润	五、33	427,190,734.18	282,702,928.42
				归属于母公司所有者权益合计		1,414,329,800.23	596,510,957.56
				少数股东权益		83,589,422.49	-9,858,686.58
资产总计		3,505,874,449.83	2,413,611,914.44	所有者权益合计		1,497,919,222.72	586,652,270.98
				负债和所有者权益总计		3,505,874,449.83	2,413,611,914.44

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

2019年度

编制单位：厦门弘信电子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		2,460,180,588.32	2,248,872,487.39
其中：营业收入	五、34	2,460,180,588.32	2,248,872,487.39
二、营业总成本		2,318,048,629.62	2,189,142,628.59
其中：营业成本	五、34	2,080,293,833.95	1,987,204,449.70
税金及附加	五、35	10,020,194.47	7,526,238.54
销售费用	五、36	35,215,377.37	27,653,747.44
管理费用	五、37	62,002,003.18	44,856,068.57
研发费用	五、38	96,932,491.58	83,891,944.59
财务费用	五、39	33,584,729.07	38,010,179.75
其中：利息费用		36,918,177.16	27,364,403.23
利息收入		7,668,162.78	2,064,208.95
加：其他收益	五、40	103,944,290.13	77,978,191.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-4,873,886.94	328,354.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-79,086.87	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,898,274.82	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-6,840,137.46	-7,664,754.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-2,530,056.41	-32,874.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,933,893.20	130,338,775.48
加：营业外收入	五、45	818,885.69	321,141.29
减：营业外支出	五、46	3,350,380.82	6,189,396.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		227,402,398.07	124,470,520.38
减：所得税费用	五、47	55,974,893.94	18,147,024.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,427,504.13	106,323,495.53
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		171,427,504.13	106,323,495.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		180,380,492.44	117,943,676.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,952,988.31	-11,620,180.59
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
.....			
（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		171,427,504.13	106,323,495.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		180,380,492.44	117,943,676.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,952,988.31	-11,620,180.59
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.97	1.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2019年度

编制单位：厦门弘信电子科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,309,650,294.23	2,037,778,537.33
收到的税费返还		16,455,856.37	16,611,004.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	513,764,239.51	362,539,285.90
经营活动现金流入小计		2,839,870,390.11	2,416,928,828.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,861,076,580.19	1,334,216,606.39
支付给职工以及为职工支付的现金		369,126,092.65	321,927,497.43
支付的各项税费		77,996,402.26	50,484,892.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	457,100,317.81	366,598,242.60
经营活动现金流出小计		2,765,299,392.91	2,073,227,238.71
经营活动产生的现金流量净额		74,570,997.20	343,701,589.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			122,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,949,371.32	348,055.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,950,871.32	122,351,055.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,443,098.86	224,000,518.29
投资支付的现金		72,516,300.00	122,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,504,994.27	
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	272,644,627.39	39,094,070.21
投资活动现金流出小计		651,109,020.52	385,094,588.50
投资活动产生的现金流量净额		-649,158,149.20	-262,743,532.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		784,144,177.94	1,952,873.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		515,714,079.80	660,625,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	97,550,000.00	126,244,444.45
筹资活动现金流入小计		1,397,408,257.74	788,822,417.45
偿还债务支付的现金		425,055,100.00	578,661,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,751,055.69	70,993,813.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	193,043,317.57	54,235,092.01
筹资活动现金流出小计		675,849,473.26	703,890,505.95
筹资活动产生的现金流量净额		721,558,784.48	84,931,911.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		100,245.20	23,718.64
五、现金及现金等价物净增加额		147,071,877.68	165,913,686.74
加：期初现金及现金等价物余额		228,381,403.36	62,467,716.62
六、期末现金及现金等价物余额		375,453,281.04	228,381,403.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李强

李强

李强

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：厦门弘信电子科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	104,000,000.00		179,252,242.87				30,555,786.27	282,702,928.42	596,510,957.56	-9,858,686.58
加：会计政策变更							-59,831.29	117,466.03	57,634.74	188,871.45
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	104,000,000.00		179,252,242.87				30,495,954.98	282,820,394.45	596,568,592.30	-9,669,815.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	103,113,428.00		560,267,289.26				10,010,150.94	144,370,339.73	817,761,207.93	93,259,237.62
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	30,313,428.00		633,067,289.26							
1. 所有者投入的普通股	30,313,428.00		627,994,799.26							
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配			5,072,490.00							
1. 提取盈余公积							10,010,150.94	-36,010,152.71	-26,000,001.77	43,741,270.85
2. 对所有者(或股东)的分配							10,010,150.94	-10,010,150.94		
3. 其他								-26,000,001.77	-26,000,001.77	
(四) 所有者权益内部结转	72,800,000.00		-72,800,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	72,800,000.00		-72,800,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	207,113,428.00		739,519,532.13				40,506,105.92	427,190,734.18	1,414,329,800.23	83,589,422.49

法定代表人，

李强

主管会计工作负责人：

王宗

会计机构负责人：

李强

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：厦门弘信电子科技股份有限公司

项 目	2018年度							所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	104,000,000.00		178,174,369.87				26,678,318.51	513,735,902.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	104,000,000.00		178,174,369.87				26,678,318.51	513,735,902.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,077,873.00				3,877,467.76	72,916,368.53
(一) 综合收益总额								106,323,495.53
(二) 所有者投入和减少资本			1,077,873.00					1,952,873.00
1. 所有者投入的普通股								875,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								875,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配			1,077,873.00					1,077,873.00
1. 提取盈余公积							3,877,467.76	-35,360,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配							3,877,467.76	-35,360,000.00
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	104,000,000.00		179,252,242.87				30,555,786.27	596,510,957.56
								-9,858,686.58
								586,652,270.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：厦门弘信电子科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		340,460,957.03	114,026,256.18	短期借款		197,593,259.82	222,445,100.00
交易性金融资产		270,270,300.00	不适用	交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		45,689,305.78	22,919,047.54	应付票据		238,830,024.00	147,489,365.58
应收账款		514,150,077.52	418,817,633.51	应付账款		399,478,527.28	417,926,000.79
应收款项融资		115,356,811.42		预收款项		306,160.79	35,509.40
预付款项		4,172,699.10	12,771,509.36	应付职工薪酬		16,084,246.71	15,170,842.41
其他应收款		8,471,117.07	184,292,532.96	应交税费		4,015,957.74	1,208,952.76
其中：应收利息				其他应付款		281,093,672.64	322,699,613.77
应收股利				其中：应付利息			473,293.80
存货		140,574,273.57	136,600,983.17	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		144,358,137.59	63,832,657.20
其他流动资产		284,053.71	8,861,917.67	其他流动负债			
流动资产合计		1,439,429,595.20	898,289,880.39	流动负债合计		1,281,759,986.57	1,190,808,041.91
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资			不适用	长期借款		69,834,593.26	70,200,000.00
可供出售金融资产		不适用		应付债券			
其他债权投资			不适用	其中：优先股			
持有至到期投资		不适用		永续债			
长期应收款				长期应付款		26,772,096.60	32,508,755.94
长期股权投资		739,859,913.13	431,782,333.33	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资			不适用	预计负债			
其他非流动金融资产			不适用	递延收益		39,852,160.07	36,322,565.35
投资性房地产				递延所得税负债		355,836.60	416,193.48
固定资产		625,085,601.71	626,767,493.35	其他非流动负债			
在建工程			556,551.96	非流动负债合计		136,814,686.53	139,447,514.77
生产性生物资产				负债合计		1,418,574,673.10	1,330,255,556.68
油气资产				所有者权益：			
无形资产		8,655,899.31	9,781,558.85	股本		207,113,428.00	104,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		7,749,859.73	7,580,774.95	资本公积		953,778,880.53	346,575,197.85
其他非流动资产		33,317,059.92	6,330,024.31	减：库存股			
非流动资产合计		1,414,668,333.80	1,082,798,736.75	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		40,593,094.93	30,555,786.27
				未分配利润		234,037,852.44	169,702,076.34
				所有者权益合计		1,435,523,255.90	650,833,060.46
资产总计		2,854,097,929.00	1,981,088,617.14	负债和所有者权益总计		2,854,097,929.00	1,981,088,617.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李强

宋孔

姜峰然

母公司利润表

2019年度

编制单位：厦门弘信电子科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入		1,516,795,699.54	1,391,077,433.53
减：营业成本		1,272,713,234.88	1,230,515,016.44
税金及附加		7,200,593.54	4,519,479.78
销售费用		23,078,574.99	17,921,858.55
管理费用		37,994,080.20	31,775,435.03
研发费用		50,803,067.37	45,364,875.94
财务费用		26,524,043.04	29,074,947.99
其中：利息费用		35,154,943.67	23,245,593.75
利息收入		11,577,011.81	1,475,192.88
加：其他收益		18,523,298.13	15,914,893.90
投资收益（损失以“-”号填列）		-935,218.32	328,354.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-79,086.87	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,489.00	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,859,730.28	-5,761,180.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-253,150.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,962,793.54	42,387,887.33
加：营业外收入		808,604.31	321,141.29
减：营业外支出		1,704,884.65	2,336,285.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,066,513.20	40,372,743.41
减：所得税费用		11,965,003.83	1,598,065.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,101,509.37	38,774,677.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,101,509.37	38,774,677.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		100,101,509.37	38,774,677.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-163-15

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：厦门弘信电子科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,401,348,294.89	1,230,892,876.89
收到的税费返还		11,266,251.16	13,333,172.75
收到其他与经营活动有关的现金		342,405,478.71	179,693,231.05
经营活动现金流入小计		1,755,020,024.76	1,423,919,280.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,059,918,124.31	934,465,553.12
支付给职工以及为职工支付的现金		182,784,171.91	158,514,978.45
支付的各项税费		39,904,924.82	10,712,054.45
支付其他与经营活动有关的现金		248,541,169.77	176,576,376.65
经营活动现金流出小计		1,531,148,390.81	1,280,268,962.67
经营活动产生的现金流量净额		223,871,633.95	143,650,318.02
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		32,333,333.33	122,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,947,272.49	386,992.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,282,105.82	122,389,992.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,052,816.65	106,591,915.50
投资支付的现金		378,756,300.00	122,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			118,708,333.33
支付其他与投资活动有关的现金		268,287,776.69	39,094,070.21
投资活动现金流出小计		766,096,893.34	386,394,319.04
投资活动产生的现金流量净额		-731,814,787.52	-264,004,326.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		722,409,177.94	1,077,873.00
取得借款收到的现金		343,214,079.80	506,425,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00	674,207,390.60
筹资活动现金流入小计		1,155,623,257.74	1,181,710,363.60
偿还债务支付的现金		292,355,100.00	396,461,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,979,177.80	62,367,073.72
支付其他与筹资活动有关的现金		111,136,188.78	580,408,329.79
筹资活动现金流出小计		452,470,466.58	1,039,237,003.51
筹资活动产生的现金流量净额		703,152,791.16	142,473,360.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		118,637.41	101,927.87
五、现金及现金等价物净增加额		195,328,275.00	22,221,279.80
加：期初现金及现金等价物余额		65,444,607.20	43,223,327.40
六、期末现金及现金等价物余额		260,772,882.20	65,444,607.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：厦门弘信电子科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	104,000,000.00					346,575,197.85			30,555,786.27	169,702,076.34	650,833,060.46
加：会计政策变更											
前期差错更正									27,157.72	244,419.44	271,577.16
其他											-
二、本年初余额	104,000,000.00					346,575,197.85					-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	103,113,428.00					607,203,682.68			30,582,943.99	169,946,495.78	651,104,637.62
(一) 综合收益总额									10,010,150.94	64,091,356.66	784,418,618.28
(二) 所有者投入和减少资本	30,313,428.00					680,003,682.68			100,101,509.37		100,101,509.37
1. 所有者投入的普通股	30,313,428.00					674,931,192.68					710,317,110.68
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配						5,072,490.00					
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									10,010,150.94	-36,010,152.71	-26,000,001.77
3. 其他									10,010,150.94	-10,010,150.94	
(四) 所有者权益内部结转	72,800,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	72,800,000.00					-72,800,000.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)						-72,800,000.00					
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	207,113,428.00					953,778,880.53			40,593,094.93	234,037,852.44	1,435,523,255.90

法定代表人：

李强

MA

李强

孔志军

会计机构负责人：李峰

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：厦门弘信电子科技集团股份有限公司

项目	2018年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	104,000,000.00					345,497,324.85			26,678,318.51	170,164,866.46	646,340,509.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	104,000,000.00					345,497,324.85			26,678,318.51	170,164,866.46	646,340,509.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,077,873.00			3,877,467.76	-462,790.12	4,492,550.64
(一) 综合收益总额										38,774,677.64	38,774,677.64
(二) 所有者投入和减少资本						1,077,873.00					1,077,873.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						1,077,873.00					1,077,873.00
(三) 利润分配									3,877,467.76	-39,237,467.76	-35,360,000.00
1. 提取盈余公积									3,877,467.76	-3,877,467.76	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	104,000,000.00					346,575,197.85			30,555,786.27	169,702,076.34	650,833,060.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门弘信电子科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

厦门弘信电子科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为厦门弘信电子科技有限公司(以下简称“弘信有限”), 于 2003 年 9 月 8 日设立, 初始注册资本为人民币 150 万元, 由厦门弘信创业股份有限公司(以下简称“弘信创业”)、薛兴国、邱葵和李毅峰共同出资组建。经历次增资扩股, 至 2013 年 5 月 31 日, 本公司注册资本变更为 7,752.3256 万元。

2013 年 6 月 25 日, 弘信有限根据股东会决议和《发起人协议》的规定, 以全体股东作为发起人, 采取发起方式设立, 将弘信有限依法整体变更为股份有限公司, 变更基准日为 2013 年 5 月 31 日。股份有限公司总股本为 7,800 万股, 每股面值人民币 1 元。全体股东同意, 以截至 2013 年 5 月 31 日经审计的净资产 28,549.33 万元, 按照 1:0.2732 的比例折股, 其中 7,800 万元作为股本, 折为股份总数 7,800 万股, 超过股本部分计入资本公积。原弘信有限的股东作为发起人, 按照各自持有弘信有限的股权比例, 持有改制后本公司相应数额的股份, 持股比例不变。2013 年 6 月 28 日, 本公司取得厦门市工商行政管理局核发的变更后的《企业法人营业执照》(注册号: 350298400001287)。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门弘信电子科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可【2017】617 号)文件核准, 并经深圳证券交易所同意, 于 2017 年 5 月 23 日在深圳证券交易所创业板上市, 发行人民币普通股(A 股)股票 2,600 万股, 股票简称“弘信电子”, 股票代码“300657”。首次公开发行后本公司注册资本和股本总额为 10,400 万元, 股份总数为 10,400 万股, 每股面值 1 元。

根据 2018 年年度股东大会决议, 本公司以 2018 年末总股本 10,400 万股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股, 共计转增 7,280 万股, 并于 2019 年度实施。本

次转增后，本公司总股本增至 17,680 万股。

根据本公司 2018 年第二届董事会第二十六次会议决议以及 2018 年第八次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具《关于核准厦门弘信电子科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可(2019)1182 号）文件核准，本公司非公开发行股票 30,313,428.00 股，每股面值 1 元。本次非公开发行股票后，本公司总股本增至 207,113,428.00 股。

根据本公司 2020 年 2 月 9 日召开第三届董事会第八次会议、2020 年 2 月 26 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称及修订<公司章程>的议案》。公司将名称由“厦门弘信电子科技股份有限公司”变更为“厦门弘信电子科技集团股份有限公司”，以上变更已完成工商登记手续，并取得厦门市市场监督管理局换发的《营业执照》。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有销售中心、财务中心、人力行政中心、研发中心、制造中心、资材中心等职能部门。

本公司统一社会信用代码：913502751606855K，法定代表人为李强先生，本公司注册地及总部地址位于福建省厦门火炬高新区（翔安）产业区翔海路 19 号之 2(1#厂房 3 楼)。

本公司及其子公司属于电子制造行业，位于消费电子产业链的中上游。主要经营范围：1、挠性印制电路板、刚挠结合板和其他电子产品的设计、生产和进出口、批发；2、背光板等光电产品及零组件的设计、生产和销售；3、智能移动终端及相关部件、电子元器件的设计、生产、销售等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 04 月 09 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的直接控制子公司有十一家，间接控制子公司有两家，合计十三家。直接控制子公司分别为：厦门弘汉光电科技有限公司（以下简称“弘汉光电”）、厦门弘信智能科技有限公司（以下简称“弘信智能”）、四川弘信电子科技有限公司（以

下简称“四川弘信”), 江苏弘信华印电路科技有限公司(以下简称“江苏弘信”)、弘信电子(香港)有限公司(以下简称“香港弘信”)、湖北弘信柔性电子科技有限公司(以下简称“湖北弘信”)、厦门柔性电子研究院有限公司(以下简称“研究院”)、厦门鑫联信智能系统集成有限公司(以下简称“厦门鑫联信”)、厦门弘领信息科技有限公司(以下简称“厦门弘领”)、江西弘信柔性电子科技有限公司(以下简称“江西弘信”)、荆门弘毅电子科技有限公司(以下简称“荆门弘毅”)。间接控制子公司为湖北弘汉精密光学科技有限公司(以下简称“湖北弘汉”)、鑫联信(香港)有限公司(以下简称“香港鑫联信”)。其中本年新增直接控制子公司四家, 新增间接控制子公司一家, 本年减少孙公司一家, 减少特定结构化主体一家。具体请阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之

前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

8. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。对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；对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，计入当期损益。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此

类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身

信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收客户货款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款信用期与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收股利

其他应收款组合 2 应收低风险类款项

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相

应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利

息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债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负债。

（5）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

金融负债全部或部分终止确认的，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应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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。

（7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- 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的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人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；

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。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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。

(8) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

① 估值技术

本公司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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指

能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将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。

11. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(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：本公司将 100 万元（含 100 万元）以上应收账款，100 万元（含 100 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	应收出口退税、押金、保证金、合并报表范围内的关联方往来、备用金等	不计提坏账准备
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	大型、国有商业银行开具的票据不计提坏账。其余中小型银行承兑汇票、商业承兑汇票采用个别认定法。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-3 个月	0	0
3 个月-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如

果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持

有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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；

B. 同一控制下的企业合并，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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司的模具按工作量法计提折旧，预计净残值为零。除模具以外的固定资产按达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	8-12	5	7.92-11.88
运输工具	5-8	0-5	11.88-20.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公家具及其他	3-5	0-5	19.00-33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可

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

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用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状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按受益年限	法定使用权
办公软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。

然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

20. 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。

根据流动性，职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等。本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 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，并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。每个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。

22. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付是以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股

份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司国内销售时，在商品已发给客户并被客户签收后，确认商品销售收入。

本公司出口销售时，按照客户要求发货并报关出口后，于取得收取货款的权力时，确认出口产品销售收入。

24. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关

成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所

得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得

税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

26. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确

认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应

付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策变更分别经本公司于2019年6月9日召开的第二届董事会第三十五次会议批准。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	394,484,709.02	394,484,709.02	
应收票据	94,987,666.02	17,627,631.13	-77,360,034.89
应收账款	567,336,019.83	567,553,570.04	217,550.21
应收款项融资	不适用	77,360,034.89	77,360,034.89
预付款项	5,286,150.50	5,286,150.50	
其他应收款	154,974,874.64	154,974,874.64	
存货	232,586,211.92	232,586,211.92	
其他流动资产	26,409,016.70	26,409,016.70	
流动资产合计	1,476,064,648.63	1,476,282,198.84	217,550.21
非流动资产：			
长期股权投资			
固定资产	776,399,746.11	776,399,746.11	
在建工程	39,036,250.10	39,036,250.10	
无形资产	45,780,793.59	45,780,793.59	
长期待摊费用	13,625,786.55	13,625,786.55	
递延所得税资产	34,135,820.40	34,164,776.38	28,955.98
其他非流动资产	28,568,869.06	28,568,869.06	
非流动资产合计	937,547,265.81	937,576,221.79	28,955.98
资产总计	2,413,611,914.44	2,413,858,420.63	246,506.19
流动负债：			
短期借款	272,445,100.00	272,845,950.76	400,850.76
应付票据	397,874,823.93	397,874,823.93	
应付账款	642,471,304.14	642,471,304.14	
预收款项	48,294.39	48,294.39	
应付职工薪酬	26,813,516.37	26,813,516.37	
应交税费	12,378,459.77	12,378,459.77	
其他应付款	102,715,910.09	102,154,891.29	-561,018.80
其中：应付利息	561,018.80		-561,018.80
一年内到期的非流动负债	76,265,416.52	76,425,584.56	160,168.04
其他流动负债	648,320.70	648,320.70	
流动负债合计	1,531,661,145.91	1,531,661,145.91	
非流动负债：			
长期借款	97,200,000.00	97,200,000.00	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应付款	118,967,558.20	118,967,558.20	
递延收益	78,495,931.12	78,495,931.12	
递延所得税负债	635,008.23	635,008.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计	295,298,497.55	295,298,497.55	
负债合计	1,826,959,643.46	1,826,959,643.46	
股东权益：			
股本	104,000,000.00	104,000,000.00	
资本公积	179,252,242.87	179,252,242.87	
盈余公积	30,555,786.27	30,495,954.98	-59,831.29
未分配利润	282,702,928.42	282,820,394.45	117,466.03
归属于母公司所有者权益合计	596,510,957.56	596,568,592.30	57,634.74
少数股东权益	-9,858,686.58	-9,669,815.13	188,871.45
股东权益合计	586,652,270.98	586,898,777.17	246,506.19
负债和股东权益总计	2,413,611,914.44	2,413,858,420.63	246,506.19

母公司资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	114,026,256.18	114,026,256.18	
应收票据	22,919,047.54		-22,919,047.54
应收账款	418,817,633.51	419,137,136.05	319,502.54
应收款项融资	不适用	22,919,047.54	22,919,047.54
预付款项	12,771,509.36	12,771,509.36	
其他应收款	184,292,532.96	184,292,532.96	
存货	136,600,983.17	136,600,983.17	
其他流动资产	8,861,917.67	8,861,917.67	
流动资产合计	898,289,880.39	898,609,382.93	319,502.54
非流动资产：			
长期股权投资	431,782,333.33	431,782,333.33	
固定资产	626,767,493.35	626,767,493.35	
在建工程	556,551.96	556,551.96	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	9,781,558.85	9,781,558.85	
递延所得税资产	7,580,774.95	7,532,849.57	-47,925.38
其他非流动资产	6,330,024.31	6,330,024.31	
非流动资产合计	1,082,798,736.75	1,082,750,811.37	-47,925.38
资产总计	1,981,088,617.14	1,981,360,194.30	271,577.16
流动负债：			
短期借款	222,445,100.00	222,758,225.76	313,125.76
应付票据	147,489,365.58	147,489,365.58	
应付账款	417,926,000.79	417,926,000.79	
预收款项	35,509.40	35,509.40	
应付职工薪酬	15,170,842.41	15,170,842.41	
应交税费	1,208,952.76	1,208,952.76	
其他应付款	322,699,613.77	322,226,319.97	-473,293.80
其中：应付利息	473,293.80		-473,293.80
一年内到期的非流动负债	63,832,657.20	63,992,825.24	160,168.04
流动负债合计	1,190,808,041.91	1,190,808,041.91	
非流动负债：			
长期借款	70,200,000.00	70,200,000.00	
长期应付款	32,508,755.94	32,508,755.94	
递延收益	36,322,565.35	36,322,565.35	
递延所得税负债	416,193.48	416,193.48	
非流动负债合计	139,447,514.77	139,447,514.77	
负债合计	1,330,255,556.68	1,330,255,556.68	
股东权益：			
股本	104,000,000.00	104,000,000.00	
资本公积	346,575,197.85	346,575,197.85	
盈余公积	30,555,786.27	30,582,943.99	27,157.72
未分配利润	169,702,076.34	169,946,495.78	244,419.44
股东权益合计	650,833,060.46	651,104,637.62	271,577.16
负债和股东权益总计	1,981,088,617.14	1,981,360,194.30	271,577.16

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	94,987,666.02	应收票据	摊余成本	17,627,631.13
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	77,360,034.89
应收账款	摊余成本	567,336,019.83	应收账款	摊余成本	567,553,570.04

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	22,919,047.54	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	22,919,047.54
应收账款	摊余成本	418,817,633.51	应收账款	摊余成本	419,137,136.05

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 （按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 （按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	94,987,666.02			
减：转出至应收款项融资		77,360,034.89		
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				17,627,631.13
应收账款（按原金融工	567,336,019.83			

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
具准则列示金额)				
重新计量: 预期信用损失			217,550.21	
应收账款(按新金融工具准则列示金额)				567,553,570.04

B. 母公司财务报表

项 目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
应收票据(按原金融工具准则列示金额)	22,919,047.54			
减: 转出至应收款项融资		22,919,047.54		
重新计量: 预期信用损失				
应收票据(按新金融工具准则列示金额)				
应收账款(按原金融工具准则列示金额)	418,817,633.51			
重新计量: 预期信用损失			319,502.54	
应收账款(按新金融工具准则列示金额)				419,137,136.05

③于2019年1月1日, 执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	5,102,493.43		-217,550.21	4,884,943.22
其他应收款减值准备	25,000.00			25,000.00

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	2,338,685.32		-319,502.54	2,019,182.78

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、6%、5%
城市维护建设税	应纳税流转额	5%
教育费附加	应纳税流转额	3%
地方教育费附加	应纳税流转额	2%
房产税	自用房产原值的75%、出租房产收入	1.2%、12%
土地使用税	自有土地面积	4元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

说明：2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，调整为13%。

2. 本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
本公司、弘汉光电、江苏弘信、厦门鑫联信、湖北弘汉	15%
弘信智能、四川弘信、湖北弘信、研究院、厦门弘领、荆门弘毅、江西弘信	25%
香港弘信、鑫联信香港	16.5%

3. 企业所得税税收优惠

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和厦门市地方税务局于2018年2月1日发布《关于认定厦门市2017年第二批高新技术企业（总第二十三批）的通知》（厦科联【2018】4号），本公司高新技术企业认定合格并已取得高新技术企业证书（证书号GR201735100401）；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2017年度至2019年度）内按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司厦门弘汉光电科技有限公司于2019年11月21日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号GR201935100370）；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2019年度至2021年度）内按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司厦门鑫联信智能系统集成有限公司于2018年10月12日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号GR201835100174）；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2018年度至2020年度）内按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司江苏弘信华印电路科技有限公司于2019年11月22日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号GR201932002258）；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2019年度至2021年度）内按15%的税率征收企业所得税。

本公司间接控制子公司湖北弘汉精密光学科技有限公司于2018年11月30日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号GR201842001570）；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2018年度至2020年度）内按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	1,357.44	322.04
银行存款	375,451,923.60	228,381,081.32
其他货币资金	172,307,950.44	166,103,305.66
合计	547,761,231.48	394,484,709.02

说明：其他货币资金 172,307,950.44 元为存入的票据保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	275,350,300.00	—
其中：银行理财产品	275,350,300.00	—

说明：期末交易性金融资产主要系本期执行新金融工具准则，核算以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	14,448,248.06	—	14,448,248.06	93,227,832.01	—	93,227,832.01
商业承兑 汇票	45,787,930.82	45,787.93	45,742,142.89	1,759,834.01	—	1,759,834.01
合计	60,236,178.88	45,787.93	60,190,390.95	94,987,666.02	0.00	94,987,666.02

(2) 期末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	14,448,248.06

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
-----	--------	---------

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	339,898,545.18	—
商业承兑汇票	—	52,890.00
合计	339,898,545.18	52,890.00

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票组合	14,448,248.06	23.99	—	—	14,448,248.06
商业承兑汇票组合	45,787,930.82	76.01	45,787.93	0.10	45,742,142.89
合计	60,236,178.88	100.00	45,787.93	0.08	60,190,390.95

说明：本公司认为所持有的银行承兑汇票预期信用风险较低，未计提坏账准备。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇 票坏账准备	—	—	—	45,787.93	—	—	45,787.93

(7) 本期无实际核销的应收票据情况

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中：0-3 个月	783,332,248.33	490,515,227.35

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
3 个月-1 年	118,831,615.82	75,003,844.28
1 年以内小计	902,163,864.15	565,519,071.63
1 至 2 年	2,183,905.02	6,182,371.99
2 至 3 年	963,474.93	737,069.64
3 年以上	735,680.84	—
小计	906,046,924.94	572,438,513.26
减：坏账准备	6,600,975.48	5,102,493.43
合计	899,445,949.46	567,336,019.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	732,775.84	0.08	732,775.84	100.00	0.00
按组合计提坏账准备					
其中：应收客户货款	905,314,149.10	99.92	5,868,199.64	0.65	899,445,949.46
合计	906,046,924.94	100.00	6,600,975.48	0.73	899,445,949.46

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	571,705,737.42	99.87	4,369,717.59	0.76	567,336,019.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	732,775.84	0.13	732,775.84	100.00	—
合计	572,438,513.26	100.00	5,102,493.43	0.89	567,336,019.83

坏账准备计提的具体说明：

①2019 年 12 月 31 日，按单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳天朗通科技有限公司	732,775.84	732,775.84	100.00	逾期无法收回
合计	732,775.84	732,775.84	100.00	

②2019 年 12 月 31 日，按组合 2 应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	834,503,027.34	834,503.02	0.10
逾期 1-3 个月 (含)	63,054,401.96	630,544.02	1.00
逾期 3 个月-1 年 (含)	6,163,579.23	3,081,789.63	50.00
逾期 1-2 年 (含)	905,925.33	634,147.73	70.00
逾期 2 年以上	687,215.24	687,215.24	100.00
合计	905,314,149.10	5,868,199.64	0.65

③2018 年单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收款项 (按单位)	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳天朗通科技有限公司	732,775.84	732,775.84	100.00	逾期无法收回

④2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 0-3 个月	490,515,227.35	—	—
其中: 3 个月-1 年	75,003,844.28	3,750,192.25	5.00
1 年以内小计	565,519,071.63	3,750,192.25	0.66
1 至 2 年	6,182,371.99	618,237.20	10.00
2 至 3 年	4,293.80	1,288.14	30.00
3 年以上	—	—	—
合计	571,705,737.42	4,369,717.59	0.76

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018年12月 31日	会计政策 变更	2019年1月1 日	本期变动金额			2019年12 月31日
				计提	收回或 转回	转销或核 销	
应收账款坏账准备	5,102,493.43	-217,550.21	4,884,943.22	1,716,032.26	—	—	6,600,975.48

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 473,966,459.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 685,987.98 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 应收款项融资

项 目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
银行承兑汇票	265,380,281.77	不适用

说明：期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,187,623.11	98.70	4,767,631.33	90.19
1至2年	78,437.13	0.76	503,664.17	9.53
2至3年	41,271.34	0.40	14,006.00	0.26
3年以上	14,000.00	0.14	849.00	0.02
合计	10,321,331.58	100.00	5,286,150.50	100.00

说明：本公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,789,049.36 元，占预付款项期末余额合计数的比例 36.71%。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	14,205,718.48	154,974,874.64
合 计	14,205,718.48	154,974,874.64

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中： 0 至 3 个月	4,475,736.39	148,439,438.38
3 个月至 1 年	1,507,148.07	3,226,740.94
1 年以内小计	5,982,884.46	151,666,179.32
1 至 2 年	4,798,821.44	331,190.21
2 至 3 年	300,500.00	2,702,500.00
3 年以上	3,284,967.21	300,005.11
小 计	14,367,173.11	154,999,874.64
减：坏账准备	161,454.63	25,000.00
合 计	14,205,718.48	154,974,874.64

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	8,139,248.74	11,520,152.56
代收代付款	2,663,071.73	2,147,222.14
备用金	1,427,905.53	708,014.70
应收政府补助	1,044,933.13	—
押金	925,906.21	345,719.11
往来款	166,107.77	500,000.00
应收债权买断款	—	139,778,766.13
小 计	14,367,173.11	154,999,874.64
减：坏账准备	161,454.63	25,000.00
合 计	14,205,718.48	154,974,874.64

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,367,173.11	161,454.63	14,205,718.48
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	14,367,173.11	161,454.63	14,205,718.48

截至 2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备					
其中: 应收其他款项	2,829,179.50	5.71	161,454.63	2,667,724.87	
应收低风险类款项	11,537,993.61	—	—	11,537,993.61	
合计	14,367,173.11	1.12	161,454.63	14,205,718.48	

A1.2 2019 年 12 月 31 日, 按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,429,266.67	121,463.34	5.00
1-2 年	399,912.83	39,991.29	10.00
合计	2,829,179.50	161,454.63	5.71

B2. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 0-3 个月	141,085,198.55	—	—
3 个月-1 年	500,000.00	25,000.00	5.00
1 年以内小计	141,585,198.55	25,000.00	0.02
合计	141,585,198.55	25,000.00	0.02

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收款 坏账准备	25000.00	—	25000.00	136,454.63	—	—	161,454.63

⑤本公司无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
中远海运租赁有限公司	保证金	2,700,000.00	3 年以上	18.79	—
福建海西金融租赁有限责任公司	保证金	2,400,000.00	1-2 年	16.70	—
荆门市东宝区北诚产业投资有限责任公司	应收政府补助	1,044,933.13	1 年以内	7.27	—
海通恒信国际租赁股份有限公司	保证金	903,000.00	1-2 年	6.29	—
深圳市弘宝五金塑胶料科技有限公司	代收代付款	680,282.83	1 年以内	4.73	34,014.14
合计		7,728,215.96		53.78	34,014.14

⑦涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
荆门市东宝区北诚产业投资有限责任公司	财政贴息	1,044,933.13	1 年以内	预计 2020 年全额收回

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	84,674,366.82	7,086,501.58	77,587,865.24	72,082,060.90	4,481,728.81	67,600,332.09

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	70,681,917.02	2,939,754.30	67,742,162.72	47,582,857.97	1,280,673.82	46,302,184.15
半成品	8,026,123.20	1,881,783.08	6,144,340.12	7,973,354.94	1,526,730.67	6,446,624.27
库存商品	118,668,413.08	6,915,173.50	111,753,239.58	121,879,164.73	9,642,093.32	112,237,071.41
合计	282,050,820.12	18,823,212.46	263,227,607.66	249,517,438.54	16,931,226.62	232,586,211.92

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,481,728.81	2,809,532.35	—	204,759.58	—	7,086,501.58
在产品	1,280,673.82	2,042,910.26	—	383,829.78	—	2,939,754.30
半成品	1,526,730.67	386,237.63	—	31,185.22	—	1,881,783.08
库存商品	9,642,093.32	1,601,457.22	—	4,328,377.04	—	6,915,173.50
合计	16,931,226.62	6,840,137.46	—	4,948,151.62	—	18,823,212.46

9. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
进项税额	17,172,953.46	14,804,872.71
待抵扣进项税额	—	6,339,020.18
待认证进项税额	251,974.67	1,068,681.26
预缴所得税	1,555,656.67	2,669,666.55
信托业保障基金	—	1,426,000.00
其他	—	100,776.00
合计	18,980,584.80	26,409,016.70

10. 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
深圳瑞湖科技有限公司	—	10,200,000.00	—	-79,086.87	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	2019年12月	减值准备余
-------	--------	----------	-------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	31 日	额
联营企业：					
深圳瑞湖科技有限公司	—	—	—	10,120,913.13	—

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	824,647,825.53	776,399,746.11
固定资产清理	—	—
合计	824,647,825.53	776,399,746.11

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	模具	办公家具及其他	合计
一、账面原值：							
1.2018 年 12 月 31 日	215,703,385.43	836,751,801.09	3,622,242.87	11,250,506.51	—	26,675,114.98	1,094,003,050.88
2.本期增加金额	9,293,120.71	146,834,722.95	2,505,157.43	1,851,584.30	1,422,725.44	4,428,103.99	166,335,414.82
（1）购置	7,509,869.72	108,158,110.44	1,100,042.04	1,703,939.51	1,422,725.44	2,998,800.59	122,893,487.74
（2）在建工程转入	1,783,250.99	19,206,104.88	25,039.22	6,034.48	—	1,243,004.98	22,263,434.55
（3）企业合并增加	—	19,470,507.63	1,380,076.17	141,610.31	—	186,298.42	21,178,492.53
3.本期减少金额	—	14,621,690.16	88,233.00	64,126.90	—	8,504.27	14,782,554.33
（1）处置或报废	—	14,621,690.16	88,233.00	64,126.90	—	8,504.27	14,782,554.33
4.2019 年 12 月 31 日	224,996,506.14	968,964,833.88	6,039,167.30	13,037,963.91	1,422,725.44	31,094,714.70	1,245,555,911.37
二、累计折旧							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	模具	办公家具及其他	合计
1.2018 年 12 月 31 日	43,087,285.40	256,669,319.93	1,726,280.47	7,407,170.04	—	8,524,313.92	317,414,369.76
2.本期增加 金额	6,870,186.10	95,830,303.92	1,337,851.71	1,910,916.54	149,496.99	4,577,486.24	110,676,241.50
（1）计提	6,870,186.10	86,193,485.02	693,726.54	1,824,002.62	149,496.99	4,495,289.37	100,226,186.64
（2）企业 合并增加	—	9,636,818.90	644,125.17	86,913.92	—	82,196.87	10,450,054.86
3.本期减少 金额	—	7,223,645.33	83,821.35	60,223.55	—	3,770.20	7,371,460.43
（1）处置 或报废	—	7,223,645.33	83,821.35	60,223.55	—	3,770.20	7,371,460.43
4.2019 年 12 月 31 日	49,957,471.50	345,275,978.52	2,980,310.83	9,257,863.03	149,496.99	13,098,029.96	420,719,150.83
三、减值准 备							
1.2018 年 12 月 31 日	—	188,935.01	—	—	—	—	188,935.01
2.本期增加 金额	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少 金额	—	—	—	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	—	188,935.01	—	—	—	—	188,935.01
四、固定资 产账面价 值							
1.2019 年 12 月 31 日 账面价值	175,039,034.64	623,499,920.35	3,058,856.47	3,780,100.88	1,273,228.45	17,996,684.74	824,647,825.53
2. 2018 年 12 月 31 日 账面价值	172,616,100.03	579,893,546.15	1,895,962.40	3,843,336.47	—	18,150,801.06	776,399,746.11

②抵押、担保的固定资产情况

所有权受到限制的资产类别	期末数	期初数
用于抵押的资产账面价值：		
房屋建筑物	175,039,034.64	172,215,742.99

说明：抵押借款具体情况详见本附注五之 18、附注五之 27。

③暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	415,557.80	205,844.90	188,935.01	20,777.89	

④通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	251,895,639.95	108,049,497.09	—	143,846,142.86

⑤期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

⑥本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	159,004,658.84	39,036,250.10
工程物资	—	—
合计	159,004,658.84	39,036,250.10

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
弘信柔性电子产业园一期项目	101,746,898.07	—	101,746,898.07	25,863,277.15	—	25,863,277.15
待调试设备	18,219,288.01	—	18,219,288.01	9,699,010.79	—	9,699,010.79
自动化设备卷对卷垂直镀铜设备	14,086,600.00	—	14,086,600.00	—	—	—
无尘车间设备	10,758,243.10	—	10,758,243.10	—	—	—
智能化系统	4,490,000.00	—	4,490,000.00	—	—	—
高压配电室设备	4,175,600.00	—	4,175,600.00	—	—	—

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
挠性印制电路板 工业园一期项目	2,917,410.20	—	2,917,410.20	2,917,410.20	—	2,917,410.20
卷对卷黑影设备	2,610,619.46	—	2,610,619.46	—	—	—
厂房施工、改造 成本	—	—	—	556,551.96	—	556,551.96
合 计	159,004,658.84	—	159,004,658.84	39,036,250.10	—	39,036,250.10

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	2019 年 12 月 31 日
弘信柔性电子产业园一 期项目	25,863,277.15	75,883,620.92	—	101,746,898.07
待调试设备	9,699,010.79	26,219,873.00	17,699,595.78	18,219,288.01
自动化设备卷对卷垂直 镀铜设备	—	14,086,600.00	—	14,086,600.00
无尘车间设备	—	10,758,243.10	—	10,758,243.10
智能化系统	—	4,490,000.00	—	4,490,000.00
高压配电室设备	—	4,175,600.00	—	4,175,600.00
卷对卷黑影设备	—	2,610,619.46	—	2,610,619.46
合 计	35,562,287.94	138,224,556.48	17,699,595.78	156,087,248.64

说明：本期在建工程相比上期增长 307.33%，主要系本公司子公司荆门弘毅新建厂房，生产设备陆续到位调试所致。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	44,930,902.49	8,623,418.23	2,162,069.70	55,716,390.42
2.本期增加金额				
（1）购置	—	137,853.26	—	137,853.26
（2）企业合并增加	—	7,692.31	—	7,692.31
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	44,930,902.49	8,768,963.80	2,162,069.70	55,861,935.99

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	3,004,624.20	5,453,558.11	1,477,414.52	9,935,596.83
2.本期增加金额				
（1）计提	916,418.88	767,105.78	216,207.00	1,899,731.66
（2）企业合并增加	—	3,632.56	—	3,632.56
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	3,921,043.08	6,224,296.45	1,693,621.52	11,838,961.05
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	41,009,859.41	2,544,667.35	468,448.18	44,022,974.94
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	41,926,278.29	3,169,860.12	684,655.18	45,780,793.59

(2) 期末，公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.06%。

(3) 其他说明

本公司用于抵押借款的无形资产账面价值 5,770,725.91 元，为本公司位于翔安区翔海路 19 号之 2、之 4、之 5、之 6、之 9、之 10 的土地使用权；抵押借款情况详见本附注五、18 和 27。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
厦门鑫联信智能系统集成有限公司	—	4,745,255.95	—	4,745,255.95

说明：本期商誉增加情况，详见附注六、1、(2)。

(2) 商誉减值准备

本公司在期末对商誉进行减值测试时，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组

的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，本期计算未来现金流现值所采用的税前折现率，已反映了相关的风险。根据减值测试的结果，本公司未发现包含商誉的被投资单位可收回金额低于其账面价值，故无需计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期合并	本期减少		2019 年 12 月 31 日
				本期摊销	其他减少	
厂房装修	6,206,016.36	—	—	975,635.32	—	5,230,381.04
车间净化工程	3,164,544.94	1,146,725.99	—	330,802.80	—	3,980,468.13
一楼注塑车间 通风降温改造 工程	1,950,451.19	—	—	501,610.91	—	1,448,840.28
注塑车间装修	1,450,000.15	—	—	300,000.03	—	1,150,000.12
消防工程	612,528.07	95,454.55	—	196,609.22	—	511,373.40
温度改造工程	193,333.34	—	—	40,000.00	—	153,333.34
融资租赁项目 保险费	48,912.50	—	—	16,770.00	—	32,142.50
弘汉 D8 栋装修 费用	—	4,890,908.77	—	305,681.80	—	4,585,226.97
胶贴厂房租赁 费	—	607,200.00	—	—	—	607,200.00
厂房消防工程 费用	—	263,636.36	—	43,939.39	—	219,696.97
产学合作	—	40,000.00	—	7,777.00	—	32,223.00
鑫联信厂房装 修费	—	—	354,905.88	120,387.40	—	234,518.48
仓库改造费用	—	190,000.00	—	21,111.11	—	168,888.89
合计	13,625,786.55	7,233,925.67	354,905.88	2,860,324.98	—	18,354,293.12

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	13,939,489.98	2,090,923.49	22,247,655.06	3,816,549.27
信用减值准备	6,153,845.50	929,512.07	不适用	不适用
可抵扣亏损	4,436,914.01	1,109,228.50	69,387,452.06	17,346,863.02

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
应税政府补助及其他	78,870,800.39	14,043,510.38	69,774,101.96	12,727,161.23
无形资产摊销时间性差异	1,646,029.29	246,904.39	1,634,979.18	245,246.88
合计	105,047,079.17	18,420,078.83	163,044,188.26	34,135,820.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税收优惠形成的累计折旧应纳暂时性差异	3,516,853.63	527,528.04	4,233,388.22	635,008.23
合计	3,516,853.63	527,528.04	4,233,388.22	635,008.23

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	123,592,211.58	18,070,286.95
可抵扣暂时性差异	1,343,610.15	—
合计	124,935,821.73	18,070,286.95

说明：子公司江苏弘信、四川弘信、研究院目前连续亏损，管理层分析认为部分可抵扣亏损预计在未来 5 年难以获得足够的应纳税所得额进行弥补，因此未确认该部分可抵扣亏损对应的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2020 年度	10,422,072.81	10,422,072.81	
2021 年度	7,648,214.14	7,648,214.14	
2022 年度	43,606,100.60	—	
2023 年度	25,781,351.46	—	
2024 年度	36,134,472.57	—	
合计	123,592,211.58	18,070,286.95	

17. 其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备及工程款	71,695,053.31	28,568,869.06

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	177,310,300.00	210,445,100.00
保证借款	88,500,000.00	62,000,000.00
短期借款-应付利息	387,145.31	—
合计	266,197,445.31	272,445,100.00

说明：

①用于抵押的资产见附注五、11 和 13。保证借款均为关联方担保，详见附注十、5。

②根据财会[2019]6 号文件的要求，本年将期末利息测算调整至短期借款中披露。

19. 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	498,606,599.21	397,874,823.93

说明：本公司期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款	628,315,808.18	570,407,480.28
设备及工程款	87,109,628.38	72,063,823.86
合计	715,425,436.56	642,471,304.14

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 预收款项

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	522,479.10	48,294.39

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	26,813,516.37	356,883,078.00	354,592,513.10	29,104,081.27
二、离职后福利-设定提存计划	—	14,520,799.55	14,520,799.55	—
三、辞退福利	—	12,780.00	12,780.00	—

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
合计	26,813,516.37	371,416,657.55	369,126,092.65	29,104,081.27

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,085,820.11	309,823,160.32	306,823,504.71	28,085,475.72
二、职工福利费	—	19,612,925.62	19,610,376.04	2,549.58
三、社会保险费				
其中：医疗保险费	—	7,014,622.88	7,014,622.88	—
工伤保险费	—	448,454.92	448,454.92	—
生育保险费	—	1,342,159.53	1,342,159.53	—
四、住房公积金	413,127.68	5,360,808.24	5,361,982.08	411,953.84
五、工会经费和职工教育经费	1,314,568.58	1,147,047.99	1,857,514.44	604,102.13
六、劳务派遣	—	12,133,898.50	12,133,898.50	—
合计	26,813,516.37	356,883,078.00	354,592,513.10	29,104,081.27

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	13,958,517.72	13,958,517.72	—
2.失业保险费	—	562,281.83	562,281.83	—
合计	—	14,520,799.55	14,520,799.55	—

23. 应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	3,231,375.22	2,171,186.63
企业所得税	18,009,073.86	8,595,815.86
个人所得税	761,377.07	217,293.09
城市维护建设税	161,443.47	290,277.20
房产税	1,029,858.67	522,398.08
教育费附加	96,776.50	174,166.92
土地使用税	162,404.97	201,943.44
印花税	141,985.83	89,267.26
地方教育附加	64,517.70	116,111.29
合计	23,658,813.29	12,378,459.77

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	—	561,018.80
应付股利	—	—
其他应付款	62,318,090.25	102,154,891.29
合计	62,318,090.25	102,715,910.09

(2) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	—	160,168.04
短期借款应付利息	—	400,850.76
合计	—	561,018.80

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	4,343,213.00	823,015.00
其他单位往来款及个人款	3,863,767.26	1,331,976.30
股权收购款	54,111,109.99	99,999,899.99
合计	62,318,090.25	102,154,891.29

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
股权收购款	54,111,109.99	未达到约定条件
合计	54,111,109.99	

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	136,575,926.24	30,500,000.00
一年内到期的长期应付款	54,470,477.73	45,765,416.52
合计	191,046,403.97	76,265,416.52

26. 其他流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票背书	—	648,320.70
商业承兑汇票背书	52,890.00	—
合计	52,890.00	648,320.70

27. 长期借款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年利率区间
质押借款	101,160,108.03	54,000,000.00	4.550%-5.605%—
抵押借款	24,340,559.05	15,000,000.00	5.4625%
保证借款	99,809,852.42	58,700,000.00	4.9875%-8.64%
小计	225,310,519.50	127,700,000.00	—
减：一年内到期的长期借款	136,575,926.24	30,500,000.00	—
合计	88,734,593.26	97,200,000.00	

说明：本公司抵押借款以本公司固定资产及土地使用权抵押，详见附注五、11 及附注五、13。

28. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	98,542,621.64	164,732,974.72
减：一年内到期的长期应付款项	54,470,477.73	45,765,416.52
合计	44,072,143.91	118,967,558.20

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	108,768,624.61	105,651,720.61
减：未确认融资费用	10,226,002.97	8,585,412.56
长江弘信产业基金合作款	—	67,666,666.67
小计	98,542,621.64	164,732,974.72
减：一年内到期的长期应付款	54,470,477.73	45,765,416.52
合计	44,072,143.91	118,967,558.20

29. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	企业合并增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	78,495,931.12	15,170,800.00	231,594.15	6,209,602.33	87,688,722.94	受益期超过一年
合计	78,495,931.12	15,170,800.00	231,594.15	6,209,602.33	87,688,722.94	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
荆门市东宝区产业发展基金管理办公室补助金	22,545,644.31	—	459,333.96	22,086,310.35	与资产相关
电子信息产业振兴和技术改造投资	11,894,999.99	—	260,000.00	11,634,999.99	与资产相关
四川弘信基础设施补贴	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	与资产相关
挠性印刷电路板生产体系建设项目	6,674,827.26	—	1,008,465.60	5,666,361.66	与资产相关
设备购置补贴	5,639,684.20	—	626,631.60	5,013,052.60	与资产相关
2018 年市级重点技术改造项目补助	5,131,546.10	—	593,815.56	4,537,730.54	与资产相关
厦门市工业企业技术改造奖励	4,699,654.17	—	542,074.92	4,157,579.25	与资产相关
2016 年第一批智能制造专项资金补助	3,170,608.54	—	430,840.65	2,739,767.89	与资产相关
收政府装修补贴款	2,496,153.88	—	389,010.96	2,107,142.92	与资产相关
电子信息产业振兴创新和改造项目支持资金	1,684,166.68	—	470,000.00	1,214,166.68	与资产相关
火炬技改专项	1,528,158.33	—	154,100.04	1,374,058.29	与资产相关
2015 年双面卷对卷挠性印制电路板生产线建设	940,349.80	—	156,181.45	784,168.35	与资产相关
厦门市科学技术局科技研发项目支持资金	611,431.75	—	170,398.17	441,033.58	与资产相关
省工商发展资金战略性新兴产业专项资金	560,000.00	—	120,000.00	440,000.00	与资产相关
2012 年工业基础建设扶持基金	470,000.00	—	120,000.00	350,000.00	与资产相关
2018 年市级重点技术改造项目补助资金	457,297.31	—	50,810.76	406,486.55	与资产相关
2014 年第一批环境保护专项资金补助	414,735.43	—	113,109.72	301,625.71	与资产相关
2016 年省级工业和信息	413,793.20	—	51,724.08	362,069.12	与资产

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
产业转型升级专项资金					相关
厦门市财政局技术改造专项补助资金	308,035.96	—	53,571.36	254,464.60	与资产相关
2013年市会计计划第三批定额扶持项目	250,000.00	—	50,000.00	200,000.00	与资产相关
厦门火炬高技术产业开发区技术创新资金无偿资助项目支持资金	235,353.85	—	86,607.68	148,746.17	与资产相关
2016年厦门市企业购买货梯补助资金	217,894.72	—	37,894.68	180,000.04	与资产相关
火炬技术创新	86,538.46	—	41,538.48	44,999.98	与资产相关
厦门市经济发展局中小企业发展专项资金	65,057.18	—	11,367.48	53,689.70	与资产相关
2013年度第二批企业技术改造项目补助	—	25,969.07	4,257.20	21,711.87	与资产相关
厦门火炬高技术产业开发区技术创新资金无偿资助项目	—	205,625.08	21,875.00	183,750.08	与资产相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会技改项目奖补	—	7,620,000.00	74,909.36	7,545,090.64	与资产相关
2019《厦门火炬高新区推进工业企业智能制造的若干措施》之设备补助	—	3,604,900.00	27,057.56	3,577,842.44	与资产相关
2019设备技改项目奖补	—	3,190,000.00	30,550.56	3,159,449.44	与资产相关
2019年镇江市科技创新资金项目经费用25万-三阶盲埋孔项目	—	250,000.00	48,611.08	201,388.92	与资产相关
《厦门火炬高新区推进工业企业智能制造的若干措施》设备补助	—	505,900.00	4,864.42	501,035.58	与资产相关
合计	78,495,931.12	15,402,394.15	6,209,602.33	87,688,722.94	

30. 股本

项 目	2018年12月31日	本次增减变动（+、-）		2019年12月31日
		发行新股送股	资本公积金转股	
股份总数	104,000,000.00	30,313,428.00	72,800,000.00	207,113,428.00

说明：

①根据本公司 2018 年年度股东大会决议,本公司以 2018 年末总股本 10,400 万股为基数,向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金(含税),同时,以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股,共计转增 7,280 万股,并于 2019 年度实施。

②根据本公司 2018 年第二届董事会第二十六次会议决议以及 2018 年第八次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会出具《关于核准厦门弘信电子科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可(2019)1182 号)文件核准,本公司向李奎、弘信创业工场投资集团股份有限公司、中银基金管理有限公司、易方达基金管理有限公司、共青城胜恒投资管理有限公司 5 位特定投资者非公开发行人民币普通股(A 股)股票 30,313,428.00 股,每股发行价格为人民币 23.83 元,发行股份支付的对价为 705,171,326.56 元,其中计入股本 30,313,428.00 元,计入资本公积 674,857,898.56 元。上述新股东出资情况业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验字(2019)第 350ZA0031 号验资报告验证。

31. 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	178,004,704.21	680,308,560.11	120,041,270.85	738,271,993.47
其他资本公积	1,247,538.66	—	—	1,247,538.66
合计	179,252,242.87	680,308,560.11	120,041,270.85	739,519,532.13

说明:

①股本溢价本期增加 675,236,070.11 元: 1) 本公司因定向增发形成的股本溢价 674,857,898.56 元, 详见附注五、30; 2) 本公司定增发行费用的进项税调增资本公积 73,294.12 元; 3) 本公司对间接控制子公司荆门弘毅公司增资引起资本公积增加 304,877.43 元; 4) 本公司确认子公司弘汉光电少数股东业绩补偿款引起资本公积增加 5,072,490.00 元。

②股本溢价本期减少 120,041,270.85 元: 1) 本公司本期因资本公积转增股本, 导致资本公积减少 72,800,000.00 元; 2) 本公司本期通过溢价收购少数股东股权的方式, 增加了对直接控制子公司江苏弘信公司的持股比例, 由此减少资本公积 47,241,270.85 元。

32. 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	30,555,786.27	-59,831.29	30,495,954.98	10,010,150.94	—	40,506,105.92

说明：本期盈余公积增加系本公司按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

33. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	282,702,928.42	203,996,720.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	117,466.03	—
调整后期初未分配利润	282,820,394.45	203,996,720.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	180,380,492.44	117,943,676.12
减：提取法定盈余公积	10,010,150.94	3,877,467.76
应付普通股股利	26,000,001.77	35,360,000.00
期末未分配利润	427,190,734.18	282,702,928.42
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	11,718,307.37	8,020,242.70

说明：调整期初未分配利润 117,466.03 元，系因首次执行新金融工具准则导致会计政策变更的影响。参见附注三之 27（3）。

34. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,419,452,425.34	2,055,726,858.04	2,210,533,521.27	1,959,876,276.66
其他业务	40,728,162.98	24,566,975.91	38,338,966.12	27,328,173.04
合计	2,460,180,588.32	2,080,293,833.95	2,248,872,487.39	1,987,204,449.70

（1）主营业务（分行业）

行业（或业务）名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
电子制造业	2,419,452,425.34	2,055,726,858.04	2,210,533,521.27	1,959,876,276.66

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
柔性电路板	1,444,523,986.88	1,196,493,263.77	1,339,104,248.70	1,188,367,578.02
背光模组	771,661,054.81	654,058,526.51	751,356,800.76	648,812,223.59

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
软硬结合板	203,267,383.65	205,175,067.76	120,072,471.81	122,696,475.05
合计	2,419,452,425.34	2,055,726,858.04	2,210,533,521.27	1,959,876,276.66

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	2,022,981,412.35	1,741,947,431.28	1,988,755,604.51	1,772,261,247.87
出口（含港澳台）	396,471,012.99	313,779,426.76	221,777,916.76	187,615,028.79
合计	2,419,452,425.34	2,055,726,858.04	2,210,533,521.27	1,959,876,276.66

35. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	2,781,020.19	1,992,415.59
房产税	2,319,565.01	1,607,050.07
教育费附加	1,668,236.02	1,191,539.64
印花税	1,508,982.41	1,038,300.08
地方教育附加	1,111,995.31	792,730.46
土地使用税	629,015.60	904,012.60
环境保护税	1,019.93	190.10
车船税	360.00	—
合计	10,020,194.47	7,526,238.54

36. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
运费	14,814,568.62	12,516,529.88
职工薪酬	11,071,984.75	7,523,626.53
业务招待费	5,625,925.22	4,531,822.38
差旅费	2,299,551.99	1,931,222.30
租赁费	503,119.55	590,161.62
折旧费	89,970.32	24,780.47
通讯费	76,553.98	69,590.91
其他	733,702.94	466,013.35
合计	35,215,377.37	27,653,747.44

37. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	30,731,180.20	22,168,278.88
折旧费	5,150,143.62	4,557,900.38
业务招待费	4,836,595.49	2,867,836.34
中介服务费	2,998,313.98	3,330,447.77
车辆使用费	2,383,249.47	1,094,492.31
招聘费	2,210,037.59	3,284.69
水电费	2,036,171.84	2,397,952.83
差旅费	1,945,097.14	1,078,970.21
无形资产摊销	1,443,955.61	1,075,495.40
办公费	1,263,803.27	516,694.98
租赁费	868,800.00	20,900.00
通讯费	588,742.04	402,036.82
财产保险费	350,417.87	246,400.38
存货报废	287,647.97	1,528,513.85
广告宣传费	88,952.48	146,748.35
保险费	32,007.57	22,136.27
其他	4,786,887.04	3,397,979.11
合计	62,002,003.18	44,856,068.57

38. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	43,649,139.13	35,960,122.62
材料费	40,053,671.00	35,519,832.06
产品研制费	5,391,091.78	6,871,368.32
折旧费	2,727,169.04	1,701,183.23
水电燃气费	1,207,147.00	1,192,929.58
差旅费	1,162,161.06	977,087.79
检测费	262,688.38	407,705.31
租赁费	195,870.76	196,573.38
办公费	102,675.45	18,624.59
其他	2,180,877.98	1,046,517.71
合计	96,932,491.58	83,891,944.59

39. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	36,918,177.16	27,364,403.23
减：利息资本化	966,108.15	569,625.22
减：利息收入	7,668,162.78	2,064,124.33
承兑汇票贴息	—	9,552,235.18
汇兑损益	29,721.06	-26,547.49
手续费及其他	5,271,101.78	3,753,838.38
合 计	33,584,729.07	38,010,179.75

40. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	103,124,517.06	77,888,059.79	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	6,209,602.33	37,610,968.36	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	96,914,914.73	40,277,091.43	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	819,773.07	90,131.54	
其中：个税扣缴税款手续费	819,773.07	90,131.54	与收益相关
合 计	103,944,290.13	77,978,191.33	

41. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-79,086.87	—
票据贴现利息	-6,815,320.69	—
理财产品收益	2,020,520.62	328,354.47
合 计	-4,873,886.94	328,354.47

说明：本期投资收益相比上期大幅度减少，主要系本期执行新金融工具准则，票据贴现利息通过投资收益科目核算。

42. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-45,787.93	不适用
应收账款坏账损失	-1,716,032.26	不适用
其他应收款坏账损失	-136,454.63	不适用
合 计	-1,898,274.82	不适用

43. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	-1,010,203.23
二、存货跌价损失	-6,840,137.46	-6,654,550.98
合计	-6,840,137.46	-7,664,754.21

44. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,530,056.41	-32,874.91

45. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	818,885.69	321,141.29	818,885.69

46. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
应收账款转让损失	—	2,005,653.52	—
非流动资产毁损报废损失	1,495,043.61	1,567,655.24	1,495,043.61
存货报废损失	533,327.70	1,077,971.10	533,327.70
对外捐赠	362,500.00	908,000.00	362,500.00
其他	18,042.66	508,755.11	18,042.66
罚款及滞纳金	941,466.85	121,361.42	941,466.85
合计	3,350,380.82	6,189,396.39	3,350,380.82

47. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	40,337,676.58	20,910,292.62
递延所得税费用	15,637,217.36	-2,763,267.77
合计	55,974,893.94	18,147,024.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	227,402,398.07	124,470,520.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,850,599.52	18,670,578.06

项 目	2019 年度	2018 年度
子公司适用不同税率的影响	-16,204,386.18	2,424,590.48
调整以前期间所得税的影响	309,129.70	147,238.92
非应税收入的影响	-236,631.89	-8,035.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,138,814.19	634,135.29
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	24,397,450.68	4,502,477.07
研发费用加计扣除	-10,280,082.08	-8,223,959.28
所得税费用	55,974,893.94	18,147,024.84

48. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
收到的保证金、押金	392,160,623.73	275,383,460.83
收到与收益相关政府补助	97,694,904.19	40,277,091.43
收到与资产相关政府补助	15,170,800.00	41,024,000.00
收到的利息收入	5,487,420.63	2,064,124.33
其他	3,250,490.96	3,790,609.31
合计	513,764,239.51	362,539,285.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付的保证金、押金	390,836,553.79	335,646,535.54
支付各项付现费用等	58,687,709.75	26,981,131.54
其他	7,576,054.27	3,970,575.52
合计	457,100,317.81	366,598,242.60

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
购买理财产品	272,644,627.39	—
股权收购款	—	39,094,070.21
合计	272,644,627.39	39,094,070.21

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
融资租赁款	97,550,000.00	55,800,000.00

项 目	2019 年度	2018 年度
融资租赁保证金退回	—	2,777,777.78
长江弘信产业基金合作款	—	67,666,666.67
合计	97,550,000.00	126,244,444.45

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
融资租赁保证金	—	5,697,000.00
融资租赁款	125,376,650.90	47,112,092.01
信托业保障基金	—	1,426,000.00
长江弘信产业基金合作款	67,666,666.67	—
合计	193,043,317.57	54,235,092.01

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	171,427,504.13	106,323,495.53
加：资产减值准备	6,840,137.46	7,664,754.21
信用减值损失	1,898,274.82	—
固定资产折旧	100,226,186.64	82,066,974.61
无形资产摊销	1,899,731.66	1,495,336.80
长期待摊费用摊销	2,860,324.98	1,708,704.69
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）	2,530,056.41	32,874.91
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,495,043.61	1,567,655.24
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	35,981,790.07	38,590,593.80
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,941,433.75	-328,354.47
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	15,715,741.57	-2,541,928.17
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-107,480.19	-221,339.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	-32,533,381.58	-95,831,259.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-423,822,054.99	-245,652,207.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	192,100,556.36	448,826,289.33
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	74,570,997.20	343,701,589.36

补充资料	2019 年度	2018 年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	375,453,281.04	228,381,403.36
减: 现金的期初余额	228,381,403.36	62,467,716.62
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	147,071,877.68	165,913,686.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,850,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,345,005.73
取得子公司支付的现金净额	15,504,994.27

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	375,453,281.04	228,381,403.36
其中: 库存现金	1,357.44	322.04
可随时用于支付的银行存款	375,451,923.60	228,381,081.32
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	375,453,281.04	228,381,403.36

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	172,307,950.44	开具汇票保证金
应收票据	14,448,248.06	质押用于开具汇票
固定资产	318,885,177.50	借款抵押及融资性售后租回
无形资产	5,770,725.91	借款抵押
子公司弘汉光电 100%股权	215,545,777.81	借款质押
子公司荆门弘毅 65.33%股权	95,220,851.25	借款质押

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
合计	822,178,730.97	

51. 外币货币性项目

项 目	2019 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,707,851.25	6.9762	11,914,311.88
应收账款			
其中：美元	32,182,940.14	6.9762	224,514,627.01
应付账款			
其中：美元	1,242,567.32	6.9762	8,668,398.14

52. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	
荆门市东宝区产业发展 基金管理办公室补助金	22,086,310.35	递延收益	459,333.96	354,355.69	其他收益
电子信息产业振兴和技 术改造投资	11,634,999.99	递延收益	260,000.00	260,000.00	其他收益
四川弘信基础设施补贴	8,000,000.00	递延收益	—	—	其他收益
厦门火炬高技术产业开 发区管理委员会技改项 目奖补	7,545,090.64	递延收益	74,909.36	—	其他收益
挠性印刷电路板生产体 系建设项目	5,666,361.66	递延收益	1,008,465.60	1,008,465.52	其他收益
设备购置补贴	5,013,052.60	递延收益	626,631.60	313,315.80	其他收益
2018 年市级重点技术改 造项目补助	4,537,730.54	递延收益	593,815.56	148,453.90	其他收益
厦门市工业企业技术改 造奖励	4,157,579.25	递延收益	542,074.92	90,345.83	其他收益
2019《厦门火炬高新区推 进工业企业智能制造的 若干措施》之设备补助	3,577,842.44	递延收益	27,057.56	—	其他收益
2019 设备技改项目奖补	3,159,449.44	递延收益	30,550.56	—	其他收益
2016 年第一批智能制造 专项资金补助	2,739,767.89	递延收益	430,840.65	430,840.65	其他收益

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	
收政府装修补贴款	2,107,142.92	递延收益	389,010.96	389,010.96	其他收益
火炬技改专项	1,374,058.29	递延收益	154,100.04	12,841.67	其他收益
电子信息产业振兴创新和改造项目支持资金	1,214,166.68	递延收益	470,000.00	870,000.00	其他收益
2015 年双面卷对卷挠性印制电路板生产线建设	784,168.35	递延收益	156,181.45	156,181.45	其他收益
《厦门火炬高新区推进工业企业智能制造的若干措施》设备补助	501,035.58	递延收益	4,864.42	—	其他收益
厦门市科学技术局科技研发项目支持资金	441,033.58	递延收益	170,398.17	183,265.20	其他收益
省工商发展资金战略性新兴产业专项资金	440,000.00	递延收益	120,000.00	120,000.00	其他收益
2018 年市级重点技术改造项目补助资金	406,486.55	递延收益	50,810.76	12,702.69	其他收益
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	362,069.12	递延收益	51,724.08	51,724.08	其他收益
2012 年工业基础建设扶持基金	350,000.00	递延收益	120,000.00	120,000.00	其他收益
2014 年第一批环境保护专项资金补助	301,625.71	递延收益	113,109.72	113,109.72	其他收益
厦门市财政局技术改造专项补助资金	254,464.60	递延收益	53,571.36	53,571.36	其他收益
2019 年镇江市科技创新资金项目经费用 25 万-三阶盲埋孔项目	201,388.92	递延收益	48,611.08	—	其他收益
2013 年市会计计划第三批定额扶持项目	200,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
厦门火炬高技术产业开发区技术创新资金无偿资助项目	183,750.08	递延收益	21,875.00	—	其他收益
2016 年厦门市企业购买货梯补助资金	180,000.04	递延收益	37,894.68	37,894.74	其他收益
厦门火炬高技术产业开发区技术创新资金无偿资助项目支持资金	148,746.17	递延收益	86,607.68	125,107.68	其他收益
厦门市经济发展局中小企业发展专项资金	53,689.70	递延收益	11,367.48	11,367.48	其他收益
火炬技术创新	44,999.98	递延收益	41,538.48	3,461.54	其他收益
2013 年度第二批企业技术改造项目补助	21,711.87	递延收益	4,257.20	—	其他收益

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	
合计	87,688,722.94		6,209,602.33	4,916,015.96	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负 债表列 报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	
招商引资入驻补贴	66,000,000.00	不适用	66,000,000.00	—	其他收益
研发经费补助	8,761,640.00	不适用	8,761,640.00	7,175,080.00	其他收益
所得税补助	6,782,200.00	不适用	6,782,200.00	—	其他收益
高新财政扶持	5,401,000.00	不适用	5,401,000.00	7,555,200.00	其他收益
一企一策补贴	1,794,000.00	不适用	1,794,000.00	—	其他收益
《厦门火炬高新区推进工业 企业智能制造的若干措施》 之智能制造示范奖励	1,000,000.00	不适用	1,000,000.00	—	其他收益
社保补贴	916,744.97	不适用	916,744.97	825,350.43	其他收益
贷款贴息	832,400.00	不适用	832,400.00	—	其他收益
食宿补贴	633,000.00	不适用	633,000.00	481,000.00	其他收益
劳务协作奖励	584,311.28	不适用	584,311.28	627,000.00	其他收益
高新技术企业补助	550,000.00	不适用	550,000.00	400,000.00	其他收益
制造业单项冠军企业（产 品）奖励	500,000.00	不适用	500,000.00	—	其他收益
甘肃来厦员工食宿补贴	484,670.00	不适用	484,670.00	—	其他收益
用电奖励	414,630.00	不适用	414,630.00	—	其他收益
研发机构建设补助（省级 企业技术中心）	400,000.00	不适用	400,000.00	—	其他收益
工业固投奖励	250,000.00	不适用	250,000.00	200,000.00	其他收益
甘肃来厦员工社保补差	221,462.40	不适用	221,462.40	—	其他收益
台湾特聘专家补贴	200,000.00	不适用	200,000.00	200,000.00	其他收益
稳岗补贴	184,786.03	不适用	184,786.03	—	其他收益
技术贸易奖励	168,000.00	不适用	168,000.00	—	其他收益
招工招才奖励	159,000.00	不适用	159,000.00	—	其他收益
融资贴息	109,900.00	不适用	109,900.00	—	其他收益

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	
科技保险补贴	96,050.00	不适用	96,050.00	—	其他收益
厦门市《企业知识产权管理 规范》认证费用奖励	76,000.00	不适用	76,000.00	—	其他收益
达到规模企业奖励	50,000.00	不适用	50,000.00	—	其他收益
省科技奖	50,000.00	不适用	50,000.00	—	其他收益
2018 年度厦门市科技进 步奖奖励金	41,750.00	不适用	41,750.00	—	其他收益
2018 年东西部扶贫劳务 协作示范企业奖励金	30,000.00	不适用	30,000.00	—	其他收益
厦门优质品牌奖励金	30,000.00	不适用	30,000.00	—	其他收益
2018 年区级专利授权资 助资金	27,800.00	不适用	27,800.00	—	其他收益
2018 年度第二批市级专 利补助	21,000.00	不适用	21,000.00	—	其他收益
专利资助资金	21,000.00	不适用	21,000.00	33,500.00	其他收益
招用临夏州来厦务工人员 社保补贴	19,866.48	不适用	19,866.48	—	其他收益
2019 年镇江市专利资助 专项资金	18,000.00	不适用	18,000.00	—	其他收益
赴外招聘差旅费补贴	15,186.50	不适用	15,186.50	4,880.00	其他收益
2018 年授权专利资助	14,000.00	不适用	14,000.00	—	其他收益
2019 年第一批科技创新 券补贴	13,300.00	不适用	13,300.00	—	其他收益
2018 年商务发展专项资 金	10,700.00	不适用	10,700.00	—	其他收益
用工补差款	9,445.80	不适用	9,445.80	—	其他收益
2019 年开放发展专项第 一批资金扶持项目	9,000.00	不适用	9,000.00	—	其他收益
2019 年省知识产权专项 资金	9,000.00	不适用	9,000.00	—	其他收益
绿色金融扶持资金	3,000.00	不适用	3,000.00	—	其他收益
政府扶持金	2,071.27	不适用	2,071.27	—	其他收益
弘信柔性电子智能制造产 业园项目投资补助款	20,000,000.00	不适用	—	20,000,000.00	其他收益
2017 年福建省电子信息 产业集群创新发展专项补 助资金	1,630,000.00	不适用	—	1,630,000.00	其他收益
省级企业技术中心产业转 型升级补助	500,000.00	不适用	—	500,000.00	其他收益

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
2017 年增产奖励	490,000.00	不适用	—	490,000.00	其他收益
2017 年商务发展专项资金(第七项目)	70,000.00	不适用	—	70,000.00	其他收益
科技与金融结合	57,655.00	不适用	—	57,655.00	其他收益
2018 年国家知识产权示范优势企业奖励金	20,000.00	不适用	—	20,000.00	其他收益
雇主责任险高新技术补贴	7,426.00	不适用	—	7,426.00	其他收益
合计			96,914,914.73	40,277,091.43	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
厦门鑫联信智能系统集成有限公司	2019/3/1	20,400,000.00	51.00	购入

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
厦门鑫联信智能系统集成有限公司	2019/3/1	支付股权价款	31,691,016.15	5,826,460.06

(2) 合并成本及商誉

合并成本	厦门鑫联信智能系统集成有限公司
—现金	20,400,000.00
合并成本合计	20,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,654,744.05
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,745,255.95

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	厦门鑫联信智能系统集成有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

项 目	厦门鑫联信智能系统集成有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,345,005.73	2,345,005.73
应收款项	20,932,520.27	20,932,520.27
预付款项	221,851.20	221,851.20
其他应收款	36,747.56	36,747.56
存货	446,596.15	446,596.15
固定资产	10,728,437.67	10,728,437.67
无形资产	4,059.75	4,059.75
长期待摊费用	354,905.88	354,905.88
负债：		
应付款项	2,891,095.97	2,891,095.97
预收款项	136,961.15	136,961.15
应付职工薪酬	844,350.00	844,350.00
应交税费	-260,557.38	-260,557.38
其他应付款	531,103.76	531,103.76
递延收益	231,594.15	231,594.15
净资产	30,695,576.56	30,695,576.56
减：少数股东权益	15,040,832.51	15,040,832.51
取得的净资产	15,654,744.05	15,654,744.05

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 2018 年 8 月和 9 月，本公司与长江证券产业基金管理（湖北）有限公司、中荆投资控股集团有限公司和长江证券产业基金（湖北）合伙企业，共同设立长江弘信产业基金，故将其纳入合并范围。本公司原拟通过柔性电子产业基金投资加快荆门柔性电子产业园建设，但由于新的政策变化，公司参与本基金将提高公司资产负债率、影响公司再融资中补充流动资金额度等。因此，本公司于 2019 年 3 月 10 日召开第二届董事会第三十次会议，审议通过了《关于终止荆门长江弘信柔性电子产业基金的议案》，同意解散荆门长江弘信柔性电子产业基金合伙企业（有限合伙）。基金后续清算和注销已完成，基金资产已按协议约定退回各出资人，故本期不再纳入合并范围。

(2) 本期新设立了 2 家直接控制的子公司厦门弘领信息科技有限公司和江西弘信

柔性电子科技有限公司；通过母公司直接增资荆门弘毅电子科技有限公司使得该公司由间接控制子公司变为直接控制子公司；通过非同一控制下企业合并厦门鑫联信智能系统集成有限公司使得其子公司鑫联信（香港）有限公司一并成为间接控制子公司纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门弘汉光电科技有限公司	厦门市	厦门市	电子行业	100.00	—	设立
厦门弘信智能科技有限公司	厦门市	厦门市	电子行业	100.00	—	设立
四川弘信电子科技有限公司	资阳市	资阳市	电子行业	100.00	—	设立
江苏弘信华印电路科技有限公司	镇江市	镇江市	电子行业	99.69	—	设立
湖北弘汉精密光学科技有限公司	荆门市	荆门市	电子行业	—	100.00	设立
湖北弘信柔性电子科技有限公司	荆门市	荆门市	电子行业	100.00	—	设立
弘信电子（香港）有限公司	中国香港	中国香港	电子行业	100.00	—	设立
荆门弘毅电子科技有限公司	荆门市	荆门市	电子行业	65.33	0.67	设立
厦门柔性电子研究院有限公司	厦门市	厦门市	电子行业	55.00	—	设立
厦门鑫联信智能系统集成有限公司	厦门市	厦门市	电子行业	51.00	—	非同一控制下企业合并
鑫联信（香港）有限公司	中国香港	中国香港	电子行业	—	100.00	非同一控制下企业合并
厦门弘领信息科技有限公司	厦门市	厦门市	软件行业	51.00	—	设立
江西弘信柔性电子科技有限公司	鹰潭市	鹰潭市	电子行业	90.00	—	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏弘信华印电路科技有限公司	0.31	-147,779.12	—	60,160.31

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏弘信公司	190,052,238.91	60,109,745.16	250,161,984.07	212,497,897.63	18,263,507.35	230,761,404.98

(续上表)

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏弘信公司	139,024,610.56	72,222,565.60	211,247,176.16	215,639,360.50	18,530,580.85	234,169,941.35

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏弘信公司	203,295,458.11	-47,676,655.72	-47,676,655.72	-58,848,773.36

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏弘信公司	120,355,530.10	-25,260,516.22	-25,260,516.22	-53,706,958.76

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳瑞湖科技有限公司	深圳市	深圳市	批发	34.00	—	权益法

注：瑞湖科技重大事项决策需经股东会代表三分之二以上表决权的股东通过，董事会成员不超过 5 人，弘信电子有权提名 2 人担任瑞湖科技董事；弘信电子对其具有重大影响。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公

司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 52.31%（2018 年 12 月 31 日：53.28%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 53.78%（2018 年 12 月 31 日：95.98%）。

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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	六个月以内	六个月至一年 以内	一年至五年 以内	五年以上	合计
短期借款	25,869.74	750.00	—	—	26,619.74
应付票据	49,860.66	—	—	—	49,860.66
应付账款	67,650.79	2,273.38	1,424.56	193.81	71,542.54
应付职工薪酬	2,910.41	—	—	—	2,910.41
其他应付款	5,819.59	288.01	114.49	9.72	6,231.81
一年内到期的非流动负债	6,878.76	12,225.88	—	—	19,104.64
长期借款	—	—	8,873.46	—	8,873.46
长期应付款	25.39	—	4,421.82	—	4,447.21
合计	159,015.34	15,537.27	14,834.33	203.53	189,590.47

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
短期借款	15,150.00	12,094.51	—	—	27,244.51
应付票据	39,787.48	—	—	—	39,787.48
应付账款	59,383.41	4,336.65	527.08	—	64,247.13
应付职工薪酬	2,681.35	—	—	—	2,681.35
应付利息	55.76	0.34	—	—	56.10
其他应付款	111.59	34.46	10,069.44	—	10,215.49
一年内到期的非流动负债	3,949.86	3,676.68	—	—	7,626.54
长期借款	—	—	9,720.00	—	9,720.00
长期应付款	6,766.67	—	5,130.09	—	11,896.76
合计	127,886.12	20,142.64	25,446.61	—	173,475.36

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、51。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			275,350,300.00	
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			275,350,300.00	
（1）银行理财产品			275,350,300.00	
（二）应收款项融资			265,380,281.77	
（四）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、可供出售金融资产、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两

方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
弘信创业工场投资集团股份有限公司	厦门市	创业投资	36,342.00	27.67	27.67

①本公司的母公司情况的说明：弘信创业工场投资集团股份有限公司设立于 1996 年 10 月 30 日，主要经营业务为：①创业投资业务；②代理其它创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；③创业投资咨询业务；④为创业企业提供创业管理服务业务；⑤参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；母公司的法定代表人为李强。

母公司上年末持有本公司股权比例为 31.23%，本期由于非公开发行股票，股权比例稀释至 27.67%。

②本公司最终控制方：李强

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
镇江华印电路板有限公司	曾为持有控股子公司江苏弘信华印电路科技有限公司 10%以上股权股东；2019 年 8 月，退出江苏弘信华印电路科技有限公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
-------	--------	------------	------------

深圳瑞湖科技有限公司	销售商品	31,415.25	—
弘信创业工场投资集团股份有限公司	销售商品	11,650.49	—

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
镇江华印电路板有限公司	厂房	576,115.20	684,629.66

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方，为子公司提供担保参见本附注十二、2。

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
弘信创业工场投资集团股份有限公司	10,000,000.00	2014/6/20	2019/5/19	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,500,000.00	2018/12/28	2019/12/27	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	31,617,300.00	2019/2/12	2020/1/20	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2019/4/26	2020/4/25	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2019/4/29	2020/4/28	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2019/5/9	2020/5/8	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2019/5/10	2020/5/9	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2019/5/30	2020/5/29	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2019/5/31	2020/5/30	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2019/6/10	2020/6/9	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2019/6/11	2020/6/10	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	5,282,700.00	2019/6/18	2020/6/17	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2019/6/26	2020/6/25	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	5,927,200.00	2019/6/27	2020/6/26	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,500,000.00	2018/4/19	2019/4/18	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,500,000.00	2018/4/27	2019/4/26	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	12,000,000.00	2018/5/10	2019/5/9	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,000,000.00	2018/5/15	2019/5/14	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,000,000.00	2018/5/24	2019/5/23	是

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
弘信创业工场投资集团股份有限公司	10,000,000.00	2018/8/14	2019/8/13	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,500,000.00	2018/8/23	2019/8/22	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	7,000,000.00	2018/11/12	2019/11/11	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,000,000.00	2018/11/12	2019/11/11	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2018/9/29	2019/9/28	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,500,000.00	2018/11/7	2019/11/6	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	10,000,000.00	2018/12/7	2019/12/7	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2018/12/7	2019/12/7	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	10,000,000.00	2019/3/8	2020/3/7	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2019/3/8	2020/3/7	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/3/25	2020/3/24	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	8,000,000.00	2019/3/28	2020/3/27	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,700,000.00	2019/4/3	2019/10/3	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,700,000.00	2019/4/3	2020/4/3	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,700,000.00	2019/4/3	2020/10/3	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,700,000.00	2019/4/3	2021/4/3	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,700,000.00	2019/4/3	2021/10/3	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	13,500,000.00	2019/4/3	2022/4/2	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,900,000.00	2019/4/9	2020/4/8	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	7,100,000.00	2019/4/9	2020/4/8	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	8,000,000.00	2018/5/9	2019/5/8	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	17,000,000.00	2018/5/9	2019/5/8	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	25,000,000.00	2018/5/18	2019/5/17	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	24,542,100.00	2018/11/19	2019/11/7	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	19,103,000.00	2018/11/29	2019/11/28	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	9,226,560.00	2019/2/28	2020/2/18	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	10,956,540.00	2019/2/28	2020/2/13	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	3,000,000.00	2019/9/10	2020/3/1	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	3,000,000.00	2019/9/10	2020/9/1	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	4,000,000.00	2019/9/10	2021/3/1	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	4,000,000.00	2019/9/10	2021/9/1	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	7,500,000.00	2019/9/10	2022/3/1	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	7,500,000.00	2019/9/10	2022/9/1	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017/11/16	2019/11/15	是

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
弘信创业工场投资集团股份有限公司	8,600,000.00	2017/11/16	2020/5/15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	8,600,000.00	2017/11/16	2020/11/14	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	750,000.00	2017/12/15	2019/11/15	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017/12/15	2020/5/15	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017/12/15	2020/11/14	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,500,000.00	2017/11/16	2019/5/15	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	750,000.00	2017/12/15	2019/5/15	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	6,000,000.00	2018/1/2	2019/7/2	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	6,000,000.00	2018/1/2	2020/1/2	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	12,000,000.00	2018/1/2	2020/7/2	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	30,000,000.00	2018/1/2	2020/12/12	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	3,000,000.00	2018/1/2	2019/1/2	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,400,000.00	2019/8/23	2020/2/22	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,400,000.00	2019/8/23	2020/8/22	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,400,000.00	2019/8/23	2021/2/22	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	2,400,000.00	2019/8/23	2021/8/22	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	7,200,000.00	2019/8/23	2022/2/22	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	7,200,000.00	2019/8/23	2022/8/22	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/6/6	2020/6/5	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	30,000,000.00	2018/7/17	2019/1/16	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	20,000,000.00	2018/7/27	2019/1/27	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	10,000.00	2019/5/15	2019/11/14	是
弘信创业工场投资集团股份有限公司	8,724,593.27	2019/5/15	2020/5/14	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	8,734,593.27	2019/5/15	2020/11/14	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	8,734,593.27	2019/5/15	2021/5/14	否
弘信创业工场投资集团股份有限公司	12,000,000.00	2018/6/29	2019/6/29	是
李彦昆、李奎	5,800,000.00	2016/6/25	2020/5/25	否
李毅峰、王毅、李强	30,000,000.00	2017/1/12	2020/12/12	否
李毅峰、王毅、李强	50,000,000.00	2017/5/1	2020/4/1	否
黎军、钱小进	25,800,000.00	2018/12/7	2021/12/6	否

关联担保情况说明：除以上关联担保外，本公司开具银行承兑汇票扣除保证金以外部分由弘信创业提供担保；截至 2019 年 12 月 31 日，该部分尚未履行完毕的银行承兑汇票的担保金额为 163,414,249.06 元。

(4) 关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 23 名，上期关键管理人员 19 名，支付薪酬情况见下表：

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	4,650,439.80	4,918,214.04

(5) 提供项目基建现场管理服务

项 目	关联方名称	2019 年度发生额	2018 年度发生额
建设项目管理费	弘信创业工场投资集团股份有限公司	389,800.00	420,000.00
建设项目管理费	厦门弘信产业地产开发有限公司	148,500.00	—

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳瑞湖科技有限公司	35,420.26	35.42		
预付款项	镇江华印电路板有限公司	1,878,492.00	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	李彦昆	—	40,816,345.31

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	62,154,000.00	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—	—
公司本期失效的各项权益工具总额	10,232,000.00	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格：26.71 元/份 合同剩余年限：2 年	—

2. 以权益结算的股份支付情况

	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值	—

	2019 年度	2018 年度
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—	—
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—	—

3. 其他说明

2019 年 9 月 26 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于向 2019 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，确定股票期权授权日为 2019 年 9 月 26 日，激励计划的具体内容、股份支付费用的确认情况说明如下：

（1）股票期权激励计划的具体内容

①授权日：2019 年 9 月 26 日。

②授予数量：600 万份。

③授予人数：138 名。

④行权价格：26.71 元/份。

⑤股票来源：公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

⑥有效期、等待期和行权安排：

1) 本激励计划有效期自股票期权授权日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 48 个月。

2) 等待期

本激励计划的股票期权分三次行权，对应的等待期分别为自股票期权授权日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的股票期权在行权前不得转让、

用于担保或偿还债务。

等待期满后，公司为满足行权条件的激励对象办理行权事宜，未满足行权条件的激励对象持有的股票期权由公司注销。

3) 行权安排

授予股票期权自授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三次行权。行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授权日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

4) 行权期内，除需满足上述激励对象获授股票期权的条件外，仍需满足以下考核条件，激励对象获授的股票期权方可行权。

A、公司层面业绩考核要求

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	2019 年度营业收入不低于 27 亿元或以 2018 年扣非后净利润为基数，2019 年扣非后净利润增长率不低于 98.35%
第二个行权期	2020 年度营业收入不低于 30 亿元或以 2018 年扣非后净利润为基数，2020 年扣非后净利润增长率不低于 181.00%
第三个行权期	2021 年度营业收入不低于 36 亿元或以 2018 年扣非后净利润为基数，2021 年扣非后净利润增长率不低于 346.28%

B、个人层面绩效考核要求

激励对象当年实际可行权的股票期权数量同时与其个人上一年度的绩效考核挂钩，具体比例依据激励对象个人绩效考核结果确定，具体如下：

考核结果	优秀 (A) / 良好 (B)	合格 (C)	不合格 (D)
行权比例	100%	60%	—

公司发生上述第 (4) 条规定的公司层面业绩考核不合格的情形时，当期可行权数量注销；若公司层面业绩考核合格，则激励对象个人当年实际行权额度=个人当年计划行权额度×行权比例。激励对象按照个人当年实际行权数量行权，考核当年不能行权的股票期权，由公司注销。

(2) 公司处理

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司预计不能达到行权条件，未确认股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在重要的承诺事项。

2. 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
一、母公司为子公司提供担保			
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	13,000,000.00	2019.3.25-2020.3.24
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	2,700,000.00	2019.4.26-2019.10.25
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	2,700,000.00	2019.4.26-2020.4.25
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	2,700,000.00	2019.4.26-2020.10.25
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	2,700,000.00	2019.4.26-2021.4.25
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	2,700,000.00	2019.4.26-2021.10.25
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	13,500,000.00	2019.4.26-2022.4.25
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	25,000,000.00	2019.1.25-2020.1.24
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	10,000,000.00	2019.11.21-2020.11.20
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	8,000,000.00	2019.11.28-2020.11.27
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	7,000,000.00	2019.12.23-2020.12.22
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	14,000,000.00	2019.1.11-2019.7.11
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	10,000,000.00	2018.6.8-2019.6.7
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	7,500,000.00	2019.12.23-2020.10.23
厦门弘汉光电科技有限公司	信用担保	5,800,000.00	2016.6.25-2020.5.25
湖北弘汉精密光学科技有限公司	信用担保	1,500,000.00	2018.8.30-2019.2.20
湖北弘汉精密光学科技有限公司	信用担保	1,500,000.00	2018.8.30-2019.8.20
湖北弘汉精密光学科技有限公司	信用担保	1,500,000.00	2018.8.30-2020.2.20
湖北弘汉精密光学科技有限公司	信用担保	25,500,000.00	2018.8.30-2020.8.24
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	10,000,000.00	2018.12.11-2019.6.9
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	5,000,000.00	2018.7.5-2019.2.4
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	2,000,000.00	2018.7.11-2019.2.8

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	7,000,000.00	2018.7.11-2019.2.8
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	3,000,000.00	2018.7.16-2019.2.15
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	3,000,000.00	2018.7.16-2019.2.15
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	2,000,000.00	2018.8.20-2019.3.19
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	3,000,000.00	2018.8.27-2019.3.26
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	4,000,000.00	2018.8.27-2019.3.26
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	2,000,000.00	2018.8.27-2019.3.26
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	2,000,000.00	2018.8.31-2019.3.30
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	7,000,000.00	2018.9.11-2019.4.10
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	7,000,000.00	2019.1.31-2019.8.31
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	7,000,000.00	2019.2.2-2019.8.20
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	5,000,000.00	2019.3.5-2019.9.5
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	4,000,000.00	2019.3.13-2019.9.12
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	4,000,000.00	2019.3.19-2019.9.19
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	7,000,000.00	2019.4.11-2019.10.11
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	4,000,000.00	2019.7.25-2020.2.25
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	3,000,000.00	2019.7.25-2020.2.25
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	7,000,000.00	2019.8.7-2020.3.7
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	5,000,000.00	2019.8.21-2020.3.21
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	8,000,000.00	2019.10.16-2020.5.16
江苏弘信华印电路科技有限公司	信用担保	25,800,000.00	2018.12.7-2021.12.7
合计		294,100,000.00	

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 2020 年 2 月 9 日，本公司第三届董事会第八次会议，审议通过了创业板公开发行可转换公司债券的相关议案。公司拟发行可转债募集资金总额不超过人民币 57,000.00 万元（含 57,000.00 万元），本次发行的可转债面值为 100 元/张，期限为自发行之日起 6 年。本次募集的资金拟全部用于以下项目（单位：人民币万元）：

序号	项目名称	总投资	拟投入募集资金
1	荆门弘信柔性电子智能制造产业园一期工程	62,394.47	30,000.00

序号	项目名称	总投资	拟投入募集资金
2	江西弘信柔性电子科技有限公司软硬结合板建设项目	19,223.61	10,000.00
3	偿还银行贷款	17,000.00	17,000.00
合计		98,618.08	57,000.00

(2) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来, 本公司密切关注肺炎疫情发展情况, 评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的子公司湖北弘汉和孙公司荆门弘毅的生产和经营造成一定的暂时性影响, 影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止至本报告公告日, 尚未发现重大不利影响。

(3) 根据本公司 2020 年 2 月 9 日召开第三届董事会第八次会议、2020 年 2 月 26 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称及修订<公司章程>的议案》。公司将名称由“厦门弘信电子科技股份有限公司”变更为“厦门弘信电子科技集团股份有限公司”, 以上变更已完成工商登记手续, 并取得厦门市市场监督管理局换发的《营业执照》。

2. 利润分配情况

本公司 2019 年度利润分配预案为: 以本公司现有总股本 207,113,428.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元 (含税), 共计派发现金股利 20,711,342.80 元; 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6.5 股, 共计转增 134,623,728.00 股, 转增后公司总股本将增加至 341,737,156.00 股。该利润分配预案业经本公司第三届董事会第九次会议于 2020 年 04 月 09 日批准。

截至 2020 年 04 月 09 日 (董事会批准报告日), 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内		

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其中：0 至 3 个月	421,155,942.85	361,355,797.22
3 个月至 1 年	94,536,255.85	59,788,480.23
1 年以内小计	515,692,198.70	421,144,277.45
1 至 2 年	329,450.74	10,652.58
2 至 3 年	—	1,388.80
小计	516,021,649.44	421,156,318.83
减：坏账准备	1,871,571.92	2,338,685.32
合计	514,150,077.52	418,817,633.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备					
其中：应收客户货款	439,739,563.66	85.22	1,871,571.92	0.43	437,867,991.74
应收合并范围内关联方	76,282,085.78	14.78	0.00	0.00	76,282,085.78
合计	516,021,649.44	100.00	1,871,571.92	0.36	514,150,077.52

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	383,788,270.09	91.13	2,338,685.32	0.61	381,449,584.77
其他组合	37,368,048.74	8.87	—	—	37,368,048.74
合计	421,156,318.83	100.00	2,338,685.32	0.56	418,817,633.51

于 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：0-3 个月	337,032,160.34	—	—

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月-1 年	46,744,068.37	2,337,203.42	5.00
1 年以内小计	383,776,228.71	2,337,203.42	0.61
1 至 2 年	10,652.58	1,065.26	10.00
2 至 3 年	1,388.80	416.64	30.00
合计	383,788,270.09	2,338,685.32	0.61

于 2019 年 12 月 31 日，按信用期组合计提坏账准备

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	400,475,066.66	400,475.06	0.10
逾期 1-3 个月 (含)	37,068,662.16	370,686.62	1.00
逾期 3 个月-1 年 (含)	2,183,370.80	1,091,685.41	50.00
逾期 1-2 年 (含)	12,464.04	8,724.83	70.00
合计	439,739,563.66	1,871,571.92	0.43

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收 账款	2,338,685.32	-319,502.54	2,019,182.78	-147,610.86	—	—	1,871,571.92

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 358,400,003.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 443,806.05 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	8,471,117.07	184,292,532.96

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中：0 至 3 个月	2,281,593.40	101,976,171.84
3 个月至 1 年	235,706.41	78,164,523.77
1 年以内小计	2,517,299.81	180,140,695.61
1 至 2 年	3,015,136.87	1,149,332.24
2 至 3 年	216,500.00	2,702,500.00
3 年以上	2,818,567.21	300,005.11
小计	8,567,503.89	184,292,532.96
减：坏账准备	96,386.82	—
合计	8,471,117.07	184,292,532.96

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	5,520,000.00	8,020,000.00
代收代付款	1,383,267.64	1,191,530.38
往来款	1,022,523.63	117,450,000.00
押金	378,906.21	144,727.21
备用金	262,806.41	165,691.44
应收债权买断款	—	57,320,583.93
合计	8,567,503.89	184,292,532.96

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,567,503.89	96,386.82	8,471,117.07
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	8,567,503.89	96,386.82	8,471,117.07

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备					
其中：应收其他款项	1,538,599.45	—	96,386.82	1,442,212.63	
应收低风险类款项	7,028,904.44	—	—	7,028,904.44	
合 计	8,567,503.89	—	96,386.82	8,471,117.07	

A1.2 2019 年 12 月 31 日，按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,149,462.58	57,473.13	5.00
1-2 年	389,136.87	38,913.69	10.00
合 计	1,538,599.45	96,386.82	6.26

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	58,512,114.31	31.75	—	—	58,512,114.31
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其他组合	125,780,418.65	68.25	—	—	125,780,418.65
合 计	184,292,532.96	100.00	—	—	184,292,532.96

B2. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月	58,512,114.31	—	—

④坏账准备的变动情况

类	2018 年 12	会计政	2019 年 1	本期变动金额	2019 年 12
---	-----------	-----	----------	--------	-----------

别	月 31 日	策变更	月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	月 31 日
账龄组合	—	—	—	96,386.82	—	—	96,386.82

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中远海运租赁有限公司	保证金	2,700,000.00	3 年以上	31.51	—
福建海西金融租赁有限责任公司	保证金	2,400,000.00	1-2 年	28.01	—
荆门弘毅电子科技有限公司	关联方往来	512,660.61	0-3 个月	5.98	—
厦门鑫联信智能系统集成有限公司	关联方往来	354,531.21	0-3 个月	4.14	—
腾捷(厦门)电子有限公司	代收代付款	323,690.96	0-3 个月	3.78	16,184.55
合计		6,290,882.78		73.43	16,184.55

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3. 长期股权投资

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	729,739,000.00	—	729,739,000.00	431,782,333.33	—	431,782,333.33
对联营、合营企业投资	10,120,913.13	—	10,120,913.13	—	—	—
合计	739,859,913.13	—	739,859,913.13	431,782,333.33	—	431,782,333.33

(1) 对子公司及结构化主体投资情况如下:

被投资单位	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日	本期 计提 减值 准备	2019年12月 31日减值准备 余额
厦门弘信智能科技有限公司	3,824,000.00	—	—	3,824,000.00	—	—
厦门弘汉光电科技有限公司	292,650,000.00	—	—	292,650,000.00	—	—
四川弘信科技有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
江苏弘信华印电路科技有限公司	21,600,000.00	111,500,000.00	—	133,100,000.00	—	—
湖北弘信柔性电子科技有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
荆门长江弘信柔性电子产业基金合伙企业（有限合伙）	32,333,333.33	—	32,333,333.33	—	—	—
厦门柔性电子研究院有限公司	1,375,000.00	9,625,000.00	—	11,000,000.00	—	—
荆门弘毅电子科技有限公司		98,000,000.00	—	98,000,000.00	—	—
江西弘信柔性电子科技有限公司		90,000,000.00	—	90,000,000.00	—	—
厦门鑫联信智能系统集成有限公司		20,400,000.00	—	20,400,000.00	—	—
厦门弘领信息科技有限公司		765,000.00	—	765,000.00	—	—
合计	431,782,333.33	330,290,000.00	32,333,333.33	729,739,000.00	—	—

说明：

①本公司子公司弘汉光电 100%股权以及子公司荆门弘毅 65.33%股权以作为长期借款质押。

②本公司参与的结构化主体荆门长江弘信柔性电子产业基金合伙企业（有限合伙）本期由于终止运行并解散，故基金资产按协议退回。详见附注六、2。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年12月 31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业：						
深圳瑞湖科技有 限公司	—	10,200,000.00	—	-79,086.87	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月 31日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
深圳瑞湖科技有 限公司	—	—	—	10,120,913.13	—

4. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,491,377,446.94	1,254,753,172.97	1,349,009,267.21	1,201,156,455.65
其他业务	25,418,252.60	17,960,061.91	42,068,166.32	29,358,560.79
合计	1,516,795,699.54	1,272,713,234.88	1,391,077,433.53	1,230,515,016.44

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-2,530,056.41	-1,600,530.15	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	103,944,290.13	77,888,059.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,020,520.62	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,531,495.13	-4,210,468.32	

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,245,731.25	1,619,760.72	
非经常性损益总额	102,148,990.46	73,696,822.04	
减：非经常性损益的所得税影响数	22,746,958.25	16,356,571.14	
非经常性损益净额	79,402,032.21	57,340,250.90	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	6,182,664.08	-108,526.43	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	73,219,368.13	57,448,777.33	

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.89	0.97	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	15.38	0.57	—

②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.25	1.13	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	10.90	0.58	—

公司名称：厦门弘信电子科技集团股份有限公司

日期：2020 年 4 月 9 日





统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 肖厚发

经营范围

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

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

登记机关



2020 年 01 月 09 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0011869

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日



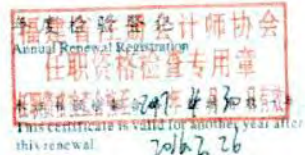
林炎临

姓名 Full name 男
性别 Sex
出生日期 Date of Birth 1982年07月23日
工作单位 Working unit 天健光华(北京)会计师事务所有限公司厦门分公司
身份证号码 Identity card No. 350802198207232013



2015-3.6

证书编号: No. of Certificate 110001640149
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010年01月08日
Date of Issuance



2011年2月25日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

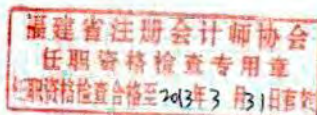


同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年2月21日



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



2013-2-27



单位编号: 110001640149
已通过2019年度年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101564622
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013年05月15日
Date of Issuance

2017年3月15日



姓名: 唐建强
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1988-05-18
Date of birth
工作单位: 致同会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码: 350627198805180010
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



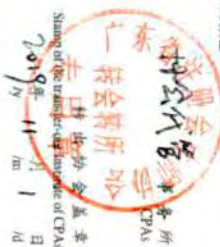
同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



关于电子印章与公章具有同等法律效力的声明

根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条规定：“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力。” 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）自 2019 年 6 月 10 日起启用电子印章，与公章具有同等法律效力。本所电子印章用途包括但不限于：出具审计报告、验资报告、签署合同、招投标文件、相关资质文件。

特此声明！本所的电子印章样本、公章样本如下：

电子印章样本	公章样本
	

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

2020 年 6 月 19 日

