

CHK

鑫汇科

NEEQ : 831167

深圳市鑫汇科股份有限公司

SHENZHEN CHK CO.,LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记

本年度实施了一次权益分派：以总股本 3,755 万股向全体股东每 10 股派现金红利 6 元，共计派发红利人民币 2,253 万元。

为做强做大公司，充分调动核心员工积极性，增强公司竞争力，公司向核心员工定向发行了股票 600 万股，发行价格为 3.70 元/股，募集资金人民币 2,220 万元。

强化对外授信管理，本年度制定了《对外授信管理规范》，公司全年没新增坏账；制定了公司总部、各经营单位两级业务规范流程手册，公司全面实施，效果明显。实现了电子化、移动化办公，经营决策水平明显提升。

依据集团与各经营单位签署的《经营责任与成果分享协议》，本年度按季度进行经营成果分享，极大调动各级经营团队积极性、创造性，经营管理能力及经营效果提升明显。全集团经营管理责权利体系建设成效显著。

被广东省科学技术厅认定为 2018 年度“广东省电磁感应加热智能控制工程技术研究中心”。

本年度公司共取得专利授权 30 件，其中包括发明专利 3 件。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总共取得专利授权总数超过 200 件，其中：国际 PCT6 件，发明专利 30 件。



目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、鑫汇科	指	深圳市鑫汇科股份有限公司
鑫汇科科技	指	深圳市鑫汇科科技有限公司
上海鑫汇科	指	鑫汇科（上海）电器设计有限公司
加拿大韦乐雅斯	指	韦乐雅斯加拿大有限公司
和众鑫投资	指	深圳市和众鑫投资合伙企业（有限合伙）
新迅电子	指	佛山市顺德区新迅电子科技有限公司
心静电磁	指	佛山市心静电磁科技有限公司
首鑫电商	指	北京首鑫电子商务有限公司
老板电器	指	杭州老板电器股份有限公司
飞利浦	指	飞利浦（嘉兴）健康科技有限公司
美的集团	指	美的集团股份有限公司及其子公司
苏泊尔	指	浙江苏泊尔股份有限公司及其子公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
股东大会	指	深圳市鑫汇科股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市鑫汇科股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市鑫汇科股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市鑫汇科股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IH	指	英文“Induction Heating”的缩写，电磁感应加热，指依靠磁力线穿透锅体进行加热。
IGBT	指	英文“Insulated Gate Bipolar Transistor”的缩写，绝缘栅双极型晶体管，是由双极型三极管和绝缘栅型场效应管组成的复合全控型电压驱动式功率半导体器件。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人丘守庆、主管会计工作负责人刘剑及会计机构负责人李桃香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中风险	作为国内电磁感应加热技术领域的龙头企业，公司定位中高端市场，目标客户主要为大型品牌企业。2018 年对前五名客户的销售为 60.57%，公司客户集中度较高，虽然公司主要产品质量性能较好，能够为客户提供优良的技术和产品，客户满意度较高，但如果公司主要客户因某种原因减少或终止与公司的合作，将会对公司的生产经营产生较大的影响。
市场竞争风险加剧风险	公司在电磁感应加热智能控制解决方案在行业内独占鳌头，但仍然面临其他竞争对手的冲击。公司通过技术创新、产品创新、元器件创新、用户体验创新方式不断推出新技术、新产品来巩固市场地位，同时通过开拓国内外市场等方式扩大经营规模，增强盈利能力。
技术人才流失风险	技术人员是公司生存和发展的根本。公司一直重视技术人员的培养和引进。为技术人员提供创新、创造、调动潜能的平台，定期对技术人员进行培训，让技术人员分享项目成果，提高了研发人员的凝聚力、创造力，有效的防范了技术人员的流失风险。
技术风险	电磁感应加热技术属于高技术行业，公司进行了高投入，但由于不确定因素，可能面临研发成果不能转化带来效益的风险。尽管公司拥有一流的研发团队和一批经验丰富的技术人才，如果公司的技术进步不足，不能适应市场变化，将会对公司的市场份额和盈利状况产生重大不利影响。

税收政策风险	2018 年 10 月 16 日，公司通过重新申请被认定为国家高新技术企业，深圳市科技创新委、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合向公司核发了编号为 RG201844201353 的《高新技术企业证书》，有效期三年。若高新技术企业证书期满复审不合格，或国家调整相关税收政策，公司可能恢复执行 25% 的企业所得税率。
管理及内部控制风险	公司治理机制已经建立，随着公司未来业务范围不断扩大，经营规模和人员规模将大幅扩张。公司业务的高速成长，对公司管理层的管理能力提出了更高的要求。建立正确的公司战略，建立科学高效的决策体系，完善公司内部控制体系，将是公司面临的重要问题。如果公司在高速发展过程中不能妥善、有效地解决内部控制问题，将会对公司的生产经营活动造成重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市鑫汇科股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN CHK CO.,LTD.
证券简称	鑫汇科
证券代码	831167
法定代表人	丘守庆
办公地址	深圳市宝安区福永岭下路7号B栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	肖文松
职务	董事会秘书
电话	0755-27812095
传真	0755-27802300
电子邮箱	xiaows@chkcorp.cn
公司网址	http://www.chk.net.cn
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区福永岭下路7号B栋 邮政编码：518103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年3月10日
挂牌时间	2014年9月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-399 其他电子设备制造-3990 其他电子设备制造
主要产品与服务项目	电磁感应加热技术服务及产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,550,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	蔡金铸、丘守庆
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为蔡金铸、丘守庆，一致行动人为和众鑫

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300746642595D	否

注册地址	深圳市宝安区福永岭下路 7 号 B 栋	否
注册资本（元）	31,550,000.00	是
<p>公司 2018 年向核心员工定向发行了股票 600 万股，发行价格为 3.70 元/股，募集资金人民币 2,220 万元。2018 年 10 月 23 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于深圳市鑫汇科股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]3524 号）。截止 2018 年 12 月 31 日，公司尚未办理工商变更手续，故注册资本与总股本不一致。</p>		

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱子武、刘恺
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	492,601,274.90	345,481,778.36	42.58%
毛利率%	18.26%	20.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,636,005.95	14,906,566.62	49.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,381,845.59	13,086,890.08	55.74
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	27.21%	17.57%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.50%	15.17%	-
基本每股收益	0.71	0.48	47.9%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	233,616,574.00	235,524,950.98	-0.81%
负债总计	132,667,563.81	158,869,344.16	-16.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,688,451.85	71,748,710.16	31.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.27	11.01%
资产负债率%（母公司）	47.91%	59.18%	-
资产负债率%（合并）	56.79%	67.45%	-
流动比率	1.57	1.35	-
利息保障倍数	58.45	33.77	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	43,608,303.83	16,265,393.49	168.10%
应收账款周转率	5.98	4.32	-
存货周转率	6.13	4.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.81%	33.05%	-
营业收入增长率%	42.58%	18.93%	-
净利润增长率%	70.09%	16.86%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	37,550,000	31,550,000	19.02%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	319,403.65
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）	2,828,801.31
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	58,687.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-244,598.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	2962294.17
所得税影响数	387,958.43
少数股东权益影响额（税后）	320,175.38
非经常性损益净额	2254160.36

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	48,632,166.61	-	-	-
应收账款	79,227,642.37	-	-	-
应收票据及应收账款	-	127,859,808.98	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	1,926,837.71	-	-	-
其他应收款	-	1,926,837.71	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	92,715,449.90	-	-	-
应付票据及应付账款	-	92,715,449.90	-	-
管理费用	34,848,885.60	17,141,663.29	-	-
研发费用		17,707,222.31	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是电磁感应加热的系统服务商，核心团队在电磁感应加热领域耕耘十余年，为美的集团、苏泊尔、老板电器、飞利浦等国内外知名家电生产厂商提供高科技、高性价比的技术、服务和产品等。

公司在电磁加热领域处于技术领先地位，作为组长单位，组织制订了《一体式电磁加热控制器》国家行业标准；已经取得美国、欧盟、日本等国家、地区的发明授权 PCT 共计 6 项，国内发明专利 30 项，为公司在全球领域销售电磁感应加热产品、提供服务奠定了基础。

公司主要通过直销方式开拓业务，收入来源主要是产品销售和技术开发服务。

公司拥有完整的产品研发、采购、制造、销售等业务环节，经营模式清晰，商业模式稳定。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层根据年初制定的战略规划和经营计划，充分调动经营单位积极性，积极开拓市场，提高市场占有率，持续完善内部控制体系，提升公司的经营管理水平。

报告期内，公司服务和培育国内大客户的同时，积极开拓海外市场，通过优化客户和产品结构，盈利能力提升明显。

本年度继续加大对电磁感应加热技术的研发投入，研发费用占本期营收的 5.50%，研发费用同比增长 53.10%。公司在电磁感应加热技术领域始终保持行业技术领先的优势地位，截至 2018 年 12 月 31 日，公司共取得各项专利授权超过 200 件，其中：国外发明 PCT 共计 6 件，国内发明 30 件。

公司信息化管理不断创新，公司及各经营单位规范业务流程已经全部实现电子化、移动化办公，管理能力得到提升，经营效果提升明显。

营收规模同比增加 42.58%，营业利润同比增幅 67.97%，净利润同比增长了 70.09%；本期毛利额为 8,993 万元，同比增长 28.33%；存货同比降幅为 23.93%，应收票据及应收账款同比降幅为 2.91%，流动资金周转加快，经营性现金流同比增幅为 168.10%，较好地完成了 2018 年度预算目标。

IH 电磁感应加热技术广泛应用于电磁炉、多头灶、电饭煲、压力锅、奶泡机、料理机等产品，IH 应用带来的将是千亿以上的产品规模。公司以打造世界领先的电磁感应加热技术为核心，打造核心团队，引领供应商和客户进行技术、材料、工艺、产品等的研发，市场前景广阔。

(二) 行业情况

1、家用电磁炉方案行业现状与发展趋势

电磁炉方案行业作为技术驱动的细分产业仍有其独立的发展趋势，技术进步在其发展过程中起到决定性作用。电磁炉方案的技术会朝着更加智能化、信息化方向发展。

2、家用电磁加热产品市场现状与发展趋势

公司电磁加热技术应用在家用电磁加热产品上主要有便携式电磁炉、嵌入式电磁灶、IH 电饭煲、IH 电压力锅、IH 奶泡机、IH 咖啡机等。这些终端产品的市场前景将决定公司电磁加热技术解决方案的市场前景。

(1) 全球市场规模

在美国、欧洲市场上电磁炉地位显赫，已经跟燃气灶和微波炉分庭抗礼。据统计，美国、欧洲家庭电磁炉拥有量达到 80%以上。在日本，电磁炉被称为 21 世纪的三大电器之一，每年以超过 50%的速度成长。

(2) 我国市场规模

随着电磁炉市场成熟度的提升，经过品牌间竞争的洗礼，电磁炉行业品牌集中度日趋明显。根据中怡康的监测报告，电磁炉的前十品牌零售量市场份额已超过 90%，这种竞争格局已经成形，三足鼎力之势也逐渐显现：美的集团依然位居市场的状元位置，零售量份额为 45-50%，而九阳和苏泊尔的市场份额一直不相上下，份额交替上升，在 17-20%之间。从品牌格局看，美的、苏泊尔、九阳仍旧占据了市场中的绝大部分份额，奔腾、格兰仕等品牌的市场份额在持续降低。

3、商用电磁灶市场现状与发展趋势

商用电磁灶是电磁加热技术在商业领域的应用。与家用电磁炉相比，受技术发展、消费观念等影响，商用电磁灶起步较晚。2010 年前后，初步引入到酒店、餐饮等企业。与传统的商业厨房的燃煤、燃气加热方式相比，电磁加热的节能、环保、安全等优良特性逐渐被接受，目前市场仍处于起步阶段，以节能环保著称的商用电磁灶将得到快速发展，并有替代燃气灶之势。

在餐饮业厨房，全国餐饮业的大小餐厅、饭店、酒楼等厨房有 500 多万个，且每年以 12%的速度迅猛增长；在企事业单位，全国企事业单位食堂约有 60 万个，企事业单位是国家节能的主力推动部门，传统食堂改造的需求强烈。在教育系统，全国高校每年在能源消耗上的费用平均为 1,520 万元，各高校均为如何降低能耗费用而想尽办法。据统计，全国专科以上普通院校共约 2780 所，民办高校 235 所。

商用电磁灶市场前景广阔，目前还处于市场培育期，消费者观念正在发生改变。随着商用电磁灶的快速发展，市场正在由导入期步入成长期，预计未来 3-5 年将是商用电磁灶的黄金发展期，产品也将进入高速成长期。

4、工业应用现状与发展趋势

工业加热使用电磁加热技术历史悠久，随着电磁加热设备技术不断进步，成本不断降低，小型化的电磁加热设备逐渐流行。现在全国平板硫化机保有量超过 300 万台，加上大大小小的平板硫化机制造厂商有一千多家，每年流向市场的新机将近 2 万台。因此，这项重大技术改革将给行业带来飞跃式的发展，未来市场非常广阔。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	21,698,077.94	9.29%	7,824,899.73	3.32%	177.30%
应收票据与应收账款	124,142,927.83	53.14%	127,859,808.98	54.29%	-2.91%
预付账款	1,566,482.06	0.67%	1,841,062.06	0.78%	-14.91%
其他应收款	2,266,021.43	0.97%	1,926,837.71	0.82%	17.60%
存货	55,812,061.59	23.89%	73,372,142.34	35.15%	-23.93%
其他流动资产	2,181,046.48	0.93%	1,347,045.03	0.57%	61.91%
投资性房地产	2,713,924.85	1.16%	-	-	-
长期股权投资	1,212,963.43	0.52%	-	-	-
固定资产	18,083,411.57	7.74%	18,269,215.84	7.76%	-1.02%
在建工程	102,662.00	0.04%	-	--	-
无形资产	303,688.90	0.13%	401,844.73	0.17%	-24.43%
商誉	570,000.00	0.24%	570,000.00	0.24%	0%
长期待摊费用	1,979,850.76	0.85%	923,638.92	0.39%	114.35%
递延所得税资产	836,001.31	0.36%	898,315.64	0.38%	-6.94%
短期借款	5,000,000.00	2.14%	20,500,000.00	8.70%	-75.61%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	65,388,309.72	27.99%	92,715,449.90	39.37%	-29.47%
预收账款	2,016,268.26	0.86%	3,286,098.99	1.40%	-38.64%
应付职工薪酬	11,048,463.19	4.73%	9,393,655.41	3.99%	17.62%
应交税费	1,459,843.05	0.62%	1,249,090.33	0.53%	16.87%
其他应付款	4,742,454.96	2.03%	5,375,561.57	2.28%	-11.78%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金增加了 1,387.32 万元，增幅为 177.30%，主要原因是应收票据与应收账款回笼加快，以及本期定增发行股票募集资金增加流动资金所致。公司制定了《对外授信管理办法》，与经营单位签订了成果分享协议，有效控制了经营风险，同时调动了经营单位的积极性，流动资金周转加快。

2、应收票据与应收账款同比减少 371.69 万元，降幅为 2.91%。本期营收规模同比增涨幅度为 42.58%，应收账款反而减少，主要得益于公司制定的激励分享经营成果的措施有效、得力，不但防范了经营风险，同时加快了资金回笼。本期应收账款周转率同比增幅为 38.43%，应收账款周转明显加快。

3、存货同比减少 1,756.01 万元，降幅为 23.93%。本期营收规模同比增幅为 42.58%，存货反而减少，主要得益于公司有效的激励办法，各经营单位想方设法去库存，减少存货呆滞损失，降低存货积压风险。本期存货周转同比增幅为 47.00%。

4、固定资产因房产出租重分类至投资性房产 271.39 万，固定资产期末净值略有下降。

5、应付票据与应付账款同比减少 2,732.71 万元，降幅为 29.47%，公司充分利用资金充足的优势优化了与供应商的货款结算，导致应付票据与应付账款减少。

6、短期借款同比减少 1,550.00 万元，降幅为 75.61%。由于应收账款回笼加快，存货降低，流动资产周转加快，公司经营性现金流不断增大。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	492,601,274.90	-	345,481,778.36	-	42.58%
营业成本	402,671,905.21	81.74%	275,406,417.85	79.72%	46.21%
毛利率%	18.26%	-	20.28%	-	-
管理费用	19,536,850.87	3.97%	17,392,993.08	4.96%	12.33%
研发费用	27,109,698.61	5.50%	17,707,222.31	5.13%	53.10%
销售费用	13,930,525.03	2.83%	16,462,635.25	4.77%	-15.38%
财务费用	1,196,415.38	0.24%	485,133.78	0.14%	146.62%
资产减值损失	-2,276,124.65	-0.46%	-2,357,486.53	-0.68%	-3.45%
其他收益	4,460,125.87	0.91%	2,929,786.96	0.85%	52.23%
投资收益	580,764.61	0.12%	-	-	-
公允价值变动收益	-	0%	-	-	-
资产处置收益	2,238.23	0%	6,263.75	0%	-64.27%
汇兑收益	-	0%	0	0%	0%
营业利润	28,031,893.21	5.69%	16,688,236.86	4.90%	67.97%
营业外收入	155,672.63	0.03%	78,470.24	0.02%	98.38%
营业外支出	447,361.91	0.09%	177,828.72	0.05%	151.57%
净利润	25,734,940.06	5.22%	15,130,593.76	4.45%	70.09%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比增长 42.58%，主要原因是公司技术领先，质量稳定，性价比高，产品得到市场和客户的认可，国内、国外市场增幅明显。

2、营业成本同比增加了 46.21%，毛利率同比下降了 9.96%。本期原材料成本涨价幅度较大，加之公司产品结构调整、新成立的 IH 电器事业部的产能未充分释放等因素，虽然公司通过加大生产自动化投入等措施，全年毛利率仍略有下降，预计 2019 年公司毛利率有较大的提升空间。

3、研发费用同比增加了 940.25 万元，增幅为 53.10%，主要是投入的研发费用、设计费用加大所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	490,170,853.60	344,346,220.80	42.35%
其他业务收入	2,430,421.30	1,135,557.56	114.03%
主营业务成本	401,891,473.03	275,406,417.85	45.93%
其他业务成本	780,432.18	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智能控制技术及其产品应用	373,773,024.55	75.88%	249,864,763.70	72.32%
半导体元件分销	116,397,829.05	23.63%	94,481,457.10	27.35%
合计	490,170,853.60	99.51%	344,346,220.80	99.67%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	436,596,086.57	88.63%	318,245,924.30	92.12%
境外	53,574,767.03	10.88%	26,100,296.50	7.55%
合计	490,170,853.60	99.51%	345,481,778.36	99.67%

收入构成变动的的原因：

由于公司在 IH 领域处于技术领先，拥有多项国际发明专利 PCT 和国内发明专利，产品质量好，性价比高，具有较强的竞争力，得到国内国际市场 and 国内外客户的认同，公司营收规模同比增加 42.58%。

其中：IH 方案集成、IH 电器业务保持较大幅度增长，IC 贸易业务保持稳定增长，随着 IH 方案集成及 IH 电器业务的增长，IC 贸易业务占比会逐渐降低。

本期营收同比增幅为 42.58%，其中：国内营收同比增幅为 37.19%，国外营收同比增幅为 105.26%。由于国外营收的基数较低，预计 2019 年会持续保持较大增幅。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	苏泊尔	145,386,710.70	29.51%	否
2	美的集团	67,015,594.29	13.60%	否
3	飞利浦（嘉兴）健康科技有限公司	44,951,252.99	9.13%	否
4	E-Durables & Epack	21,738,285.87	4.41%	否
5	杭州老板电器股份有限公司	19,256,354.25	3.91%	否
	合计	298,348,198.10	60.56%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中颖电子股份有限公司	99,602,945.46	27.75%	否
2	深圳市华富洋供应链有限公司	14,833,729.65	4.13%	否
3	爱特微(张家港)半导体技术有限公司	9,855,542.33	2.75%	否
4	广州盛中电子有限公司	9,839,789.99	2.74%	否
5	佛山市顺德区乔晶电子有限公司	9,523,316.02	2.65%	否
	合计	143,655,323.45	40.02%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	43,608,303.83	16,265,393.49	168.10%
投资活动产生的现金流量净额	-14,709,183.98	-5,130,502.14	-186.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,544,850.94	-18,283,897.72	9.51%

现金流量分析：

2018 年度经营活动产生的现金流量净额为 4,360.83 万元，增幅为 168.10%。由于营收规模扩大，公司收到的销售商品、收到的税费返还及收到的其他与经营活动有关的现金同比增加了 14,547.62 万元，增幅为 54.79%；购买商品、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各种税费以及其他与经营活动有关的现金同比增加了 3,327.59 万元，增幅为 44.67%，经营活动产生的现金净流量增加了 2,734.29 万元。

投资活动产生的现金流量净额为-1,470.92 元，其中：本期进行生产自动化改造而购置的固定资产同比增加了 410.64 万元，同比增幅为 79.12%；加之受让深圳艾美特科技股份有限公司 25%的股份增加投资额 250 万元，本期投资活动产生的现金净流量同比减少了 957.87 万元，同比降幅为 186.70%。

筹资活动产生的现金流量净额-1,654.49 万元，其中：公司本期内进行了一次利润分配，定增发行了 600 万股股票，三家控股子公司新迅电子、心静电磁、鑫汇科科技进行了利润分配，期末筹资活动产生的现金流量净额同比下降了 9.51%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、控股子公司

公司有四家控股子公司，分别为深圳市鑫汇科科技有限公司、佛山市顺德区新迅电子科技有限公司、佛山市心静电磁科技有限公司、北京首鑫电子商务有限公司。鑫汇科（上海）电器设计有限公司、韦乐雅斯加拿大有限公司均已于 2018 年度注销，不再纳入合并范围。

根据 2018 年 5 月召开的第二届董事会第十三次会议，本公司与自然人杜岩、赵英捷共同投资设立中山市鑫能电器制造有限公司，本公司持股 51%，该公司自成立之日起纳入合并报表范围。同年 8 月，由于公司战略调整，根据中山市鑫能电器制造有限公司的股东会决议以及本公司第二届董事会第十九次会议决议，本公司处置持有的全部中山市鑫能电器制造有限公司股权，处置后该公司不再纳入合并范围。

根据 2017 年 12 月召开的第二届董事会第八次会议决议，本公司于 2018 年 6 月正式注销加拿大韦乐雅斯有限公司，至此该公司不再纳入合并范围。

根据 2018 年 1 月召开的第二届董事会第十次会议决议，本公司于 2018 年 9 月正式注销鑫汇科（上海）电器设计有限公司，至此该公司不再纳入合并范围。

根据 2018 年 3 月召开的第二届董事会第十一次会议决议，本公司于 2018 年 3 月正式成立北京首鑫电子商务有限公司，成立后该公司并入公司合并范围。

1、深圳市鑫汇科科技有限公司

深圳市鑫汇科科技有限公司主要从事集成电路、计算机软件、电子产品的技术开发与销售，注册资本 300 万元。

资产情况：截至 2017 年 12 月 31 日，深圳市鑫汇科科技有限公司的资产总额为 502.77 万元，负债为 226.13 万元，权益为 276.64 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，深圳市鑫汇科科技有限公司的资产总额为 600.68 万元，负债为 231.36 万元，权益为 369.32 万元。

利润情况：2017 年营收为 466.18 万元，净利润为-18.30 万元；2018 年收入为 2,888.29 万元，净利

润为 182.68 万元。

2、佛山市顺德区新迅电子科技有限公司

佛山市顺德区新迅电子科技有限公司主要从事家用电器及家用电器控制器、电子监控器、感应器及其他电子零配件、电子元件及电路板贴片等的研发、生产、加工、销售，注册资本 150 万元。

资产情况：截至 2017 年 12 月 31 日，佛山市顺德区新迅电子科技有限公司的资产总额为 2,991.09 万元，负债为 2,629.06 万元，权益为 362.03 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，佛山市顺德区新迅电子科技有限公司的资产总额为 4265 万元，负债为 3877.83 万元，权益为 387.17 万元。

利润情况：2017 年营收为 6,189.15 万元，净利润为 193.90 万元；2018 年收入为 8,116.50 万元，净利润为 423.36 万元。

3、佛山市心静电磁科技有限公司

佛山市心静电磁科技有限公司主要从事电磁制品、家电及配件等的研发、生产、加工、销售，注册资本 600 万元。

资产情况：截至 2017 年 12 月 31 日，佛山市心静电磁科技有限公司的资产总额为 1,370.41 万元，负债为 820.85 万元，权益为 549.56 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，佛山市心静电磁科技有限公司的资产总额为 1945.16 万元，负债为 1197.92 万元，权益为 747.24 万元。

利润情况：2017 年营收为 744.09 万元，净利润为-50.44 万元；2018 年收入为 4,167.36 万元，净利润为 299.29 万元。

4、北京首鑫电子商务有限公司

北京首鑫电子商务有限公司成立于 2018 年，主要销售家用电器，注册资本为 400 万元。

资产情况：截至 2018 年 12 月 31 日，北京首鑫电子商务有限公司的资产总额为 430.20 万元，负债为 94.19 万元，权益为 336.01 万元。

利润情况：2018 年收入为 791.59 万元，净利润为-63.99 万元。

佛山市顺德区新迅电子有限公司、佛山市心静电磁科技有限公司是公司重要的非全资子公司。

二、参股公司

截止 2018 年 12 月 31 日，公司共有 1 家参股公司，即深圳艾美特科技股份有限公司。深圳艾美特科技股份有限公司主要从事家用电器、厨房电器、厨房用品等的技术研究、开发、销售，注册资本为人民币 1,000 万元，公司持有深圳艾美特科技股份有限公司 25% 的股份。

三、其他说明

1、公司本年度新设成立一家控股子公司北京首鑫电子商务有限公司。

2、加拿大韦乐雅斯有限公司、鑫汇科（上海）电器设计有限公司于 2018 年完成注销。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资的情况发生。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

执行《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）之前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释公告以及其他相关规定。本次变更后，公司执行的会计政策按财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其他仍按照财政部前期颁布的相关准则、指南、公告及其他相关规定执行。

会计政策变更对本公司年初数和上年数的影响

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	将“应收账款”与“应收票据”归并至“应收票据及应收账款”列示	应收票据	-21,782,678.65
		应收账款	-79,181,256.26
		应收票据及应收账款	100,963,934.91
2	将“应收利息”、“应收股利”与“其他应收款”归并至“其他应收款”合并列示	应收利息	
		应收股利	
		其他应收款	-2,040,541.27
		其他应收款	2,040,541.27
3	将“应付票据”及“应付账款”归并至“应付票据及应付账款”合并列示	应付票据	
		应付账款	-92,715,449.90
		应付票据及应付账款	92,715,449.90
4	在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；	管理费用	-20,105,010.92
		研发费用	20,105,010.92

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本年度新增一家控股子公司，北京首鑫电子商务有限公司被纳入公司合并范围。

公司于 2018 年 5 月 2 日成立中山鑫能，控股 51%，自成立之日起纳入公司合并范围；2018 年 8 月，由于公司战略调整，公司处置持有的全部中山鑫能股权，处置后不再纳入合并范围。

加拿大韦乐雅斯有限公司、鑫汇科（上海）电器设计有限公司于 2018 年注销，注销后不再纳入公司合并范围。

（八） 企业社会责任

公司诚信经营，照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力为社会创造价值，对公司全体股东和员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，产品市场占有率进一步提升，公司经营状况良好，资产负债结构较为合理，公司具备持续经营能力，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司 2016 年、2017 年、2018 年度实现的营业收入分别为 29,049.60 万元、34,548.18 万元、49,260.13 万元，近两年营收增幅为 18.93%、42.58%，营收规模呈现高速增长趋势。

公司盈利能力也同步提升，净资产收益率、每股收益增幅明显。

公司经营性净现金流良好，保持较好的偿债能力，流动比率、资产负债率、流动比率指标越来越好。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、客户集中风险

作为国内电磁感应加热领域的龙头企业，公司定位于中高端市场，目标客户主要为大型企业。2018 年对前五名客户合计占当年营业收入比例分别为 60.57%。虽然长期稳定的合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性，但如果公司与主要客户的合作发生变化，或该客户自身经营发生困难，将可能对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。

应对措施：公司将通过技术创新、产品创新，为客户提供更好服务和产品，加大出口份额；同时打造自主品牌，提升自主品牌的市场份额。

二、市场竞争加剧的风险

公司在电磁感应加热智能控制解决方案在行业内独占鳌头，但仍然面临其他竞争对手的冲击。公司通过技术创新、产品创新、元器件创新、用户体验创新方式不断推出新技术、新产品来巩固市场地位，同时通过开拓国内外市场等方式扩大经营规模，增强盈利能力。

三、技术人才流失风险

公司作为专业电磁加热产品研发、设计的技术型企业，技术人员尤其是核心技术人员是公司生存和发展的根本。但公司仍然存在核心技术人员流失风险，如果核心技术人员流失、核心技术失密，将会给公司生产经营带来较大的负面影响。

应对措施：重视技术人员的引进和培育，并将建立一支稳定的核心技术人才队伍作为一项重要工作常抓不懈；让技术人员参与并分享效益，提高研发人员的主动性、创造性和凝聚力，保持核心技术队伍的稳定。

四、技术风险

由于电磁加热属于高技术行业，公司为适应技术进步与行业竞争，在技术研发上进行了高投入，由于不确定因素，可能面临研发的成果不能转化应用带来经济效益的风险。

应对措施：不断进行技术创新和产品创新，满足客户需要；稳定、壮大研发管理团队，吸引一批经验丰富的技术人才，在技术积累、产品研发等方面引领电磁加热技术未来趋势；注重用户体验，推出满足市场需求的新产品，提升公司的市场份额和盈利水平。

五、税收政策的风险

2018 年 10 月 16 日，公司通过重新申请被认定为国家高新技术企业，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合向公司核发了编号为 GR20844201353#的《高新技术企业证书》，有效期三年。按照相关规定减按 15.00%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25.00%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

应对措施：继续加大研发投入，保证研发所需的人、财、物，培养和引进人才相结合，保持技术的领先优势，在可预见期间能够继续享受高新技术企业所得税税收优惠；不断创新产品，创新符合国家政

策，满足人们不断增长需要的产品和技术；随着公司规模持续扩大，盈利能力的持续增强，公司对税收优惠的依赖程度将持续降低。

六、管理及内部控制风险

公司治理机制已经建立，随着公司未来业务范围不断扩大，经营规模和人员规模将大幅扩张。公司业务的高速成长，对公司管理层的管理能力提出了更高的要求。建立正确的公司战略，建立科学高效的决策体系，完善公司内部控制体系，将是公司面临的重要问题。如果公司在高速发展过程中不能妥善、有效地解决内部控制问题，将会对公司的生产经营活动造成重大不利影响。

应对措施：确立正确的发展战略和发展方向，建立更加有效的决策体系，进一步完善内部控制体系；引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才。妥善、有效地解决管理及内部控制风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	4,452,091.42
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	70,000,000.00	34,452,091.42

注：1、上述“2.销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售”：公司与深圳艾美特科技股份有限公司有业务往来，主要为艾美特设计并制造电磁感应电器产品，并按照市场价格结算，不存在利益输送，不会对公司的经营产生不利的影响。

2、上述“6.其他”：根据公司业务发展需要，公司一致行动人和控股股东蔡金铸、丘守庆共同为公司经营用贷款提供额度为 2,500 万元-5,000 万元人民币的无偿抵押、信用担保；本公司股东丘守庆之配偶陈丽君以其所拥有的房产为该授信额度协议项下的借款提供最高额抵押担保。本年度公司实际取得的贷款金额为人民币 500.00 万元。

3、具体关联交易情况详见“第十节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
深圳艾美特科技股份有限公司	采购商品	5,313,292.24	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-012
丘守庆、陈丽君	关联担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2021年4月23日	2021-020
广东科尔技术发展有限公司	购买设备	2,138,556.45	已事后补充履行	2021年4月23日	2021-020
谢荣华	购买车辆	398,800.00	已事后补充履行	2021年4月23日	2021-020
许申生	购买车辆	394,100.00	已事后补充履行	2021年4月23日	2021-020
佛山市顺德区宁静电器制造有限公司	购买商品	1,974.43	已事后补充履行	2021年4月23日	2021-020
深圳市瑞海通国际货运代理有限公司	接受劳务	117,129.01	已事后补充履行	2021年4月23日	2021-020
佛山市顺德区宁静电器制造有限公司	销售商品	9,431,012.79	已事后补充履行	2021年4月23日	2021-020
中山市鑫能电器制造有限公司	销售商品及提供劳务	4,567,441.31	已事后补充履行	2021年4月23日	2021-020
深圳市旺狼科技有限公司	销售商品	771,511.21	已事后补充履行	2021年4月23日	2021-020
张勇涛	转让 13 项专利及专	0	已事后补充履	2021年4月23	2021-020

	利申请权		行	日	
佛山市顺德区宁静电器制造有限公司	转让 7 项专利及专利申请权	0	已事后补充履行	2021 年 4 月 23 日	2021-020
南京韦乐雅斯健康科技有限公司	购买商品	3,037,774.61	已事后补充履行	2021 年 12 月 30 日	2021-83
中山市金广家庭电器制造有限公司	销售商品	110,220.60	已事后补充履行	2021 年 12 月 30 日	2021-83

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司更换合作银行，需要提前归还尚未到期的银行贷款，为保证公司正常运转，降低经营成本，提前归还尚未到期的人民币 1,500 万元贷款，公司向董事蔡金铸、张勇涛借款共计人民币 1,300 万元。公司向董事借款，不需要办理抵押、担保手续，方便、快捷；借款利率按照银行同期贷款利率计算，成本低，资金到账时间有保证，对公司经营产生了积极影响。

公司 2018 年 4 月 17 日召开第二届董事会第十二次会议审议该偶发性关联交易事项，因非关联董事不足半数，直接提交 2017 年年度股东大会审议，详见公司披露的《关于偶发性关联交易的公告》（公告编号：2018-015）。2018 年 5 月 8 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过该事项。

2、为了实现公司战略，强化产品创新能力，开拓国内市场，依托公司领先的电磁感应加热烹饪技术，专注健康电器产品的商品化，公司受让深圳艾美特科技股份有限公司原股东张勇涛先生持有的深圳艾美特科技股份有限公司 15% 股份（150 万股），出资额为人民币 150 万元。公司具有领先的健康烹饪电器的技术研发能力、产品创新能力，深圳艾美特科技股份有限公司具有较好的品牌优势和丰富的客户资源，公司出资参股深圳艾美特科技股份有限公司后，可以借助艾美特的品牌优势开拓国内市场，实现国内市场创新产品的落地。

公司 2018 年 8 月 3 日召开第二届董事会第十九次会议审议通过《关于受让深圳艾美特科技股份有限公司 25% 股份暨关联交易的议案》，并提交股东大会审议，详见公司披露的《关联交易公告》（公告编号：2018-035）。2018 年 8 月 22 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过该议案。

3、公司子公司北京首鑫电子商务有限公司在京东商城运营线上销售业务，艾美特的产品具备较好的品牌优势，有助于公司开拓线上业务，因此公司本期向深圳艾美特科技股份有限公司采购其产品用于线上销售，2018 年累计采购金额为 5,313,292.24 元。

该关联交易事项未及时履行审议程序和信息披露义务，公司于 2019 年 4 月 16 日召开的第二届董事会第二十七次会议中对该偶发性关联交易进行补充审议，并提交 2018 年年度股东大会审议，详见公司于 2019 年 4 月 18 日披露的《关于补充确认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2019-012）。

4、为了公司经营发展筹措资金，关联方丘守庆、陈丽君为公司银行借款提供担保，该担保为无偿担保。

5、公司向科尔技术订制模具，是为了满足公司生产需要，按市场价格双方协商完成定价。

6、为降低经营成本，公司 2018 年向时任董事的谢荣华、许申生分别购买小型客车供公司使用，购买价格参考评估价格双方协商确定。2018 年 3 月 12 日、2018 年 7 月 27 日，深圳市中天运和资产评估有限公司分别出具了中天运和资产评字【2018】第 015 号、中天运和资产评报字【2018】第 034 号的资产评估报告。

7、公司向佛山市顺德区宁静电器制造有限公司采购、销售线圈盘产品，采购、销售线圈盘产品的价格为参照市场价格，由双方协商确定，交易价格公允。

8、深圳市瑞海通国际货运代理有限公司为公司提供货物运输服务，以满足公司生产经营需要，服务价格为参照市场价格由双方协商确定，交易价格公允。

9、公司向中山市鑫能电器制造有限公司销售小家电智能控制器等产品的价格为参照市场价格由双方协商确定，交易价格公允。

10、公司向深圳市旺狼科技有限公司的销售价格为参照市场价格由双方协商确定，交易价格公允。

11、张勇涛于 2018 年向公司转让“一种电加热器具的散热结构”、“一种电热炊具的安装结构”等 13 项专利权及专利申请权；佛山市顺德区宁静电器制造有限公司于 2018 年向子公司佛山市心静电磁科技有限公司转让“一种电磁线圈”、“一种凹凸电磁线圈”等 7 项专利权及专利申请权。该转让为无偿转让，是为了满足公司生产需要，同时增强公司技术实力。

12、南京韦乐雅斯健康科技有限公司主要经营电子秤等小家电产品，公司子公司北京首鑫电子商务有限公司在 2018 年与北京京东世纪贸易有限公司达成协议，在京东商城运营线上销售业务，因此首鑫电子向南京韦乐雅斯健康科技有限公司采购其产品用于线上销售。

13、中山市金广家庭电器制造有限公司委托新迅电子为其制作 PCBA，销售价格为参照市场价格由双方协商确定，交易价格公允，不存在利用关联关系损害股东利益的情形。

公司于 2021 年 4 月 22 日召开第三届董事会第六次会议审议《关于补充确认 2018 年度、2019 年度、2020 年度关联交易的议案》，补充审议上述 4-11 项所述关联交易事项，并由独立董事发表独立意见，由于非关联董事不足半数需提交股东大会审议。

公司于 2021 年 12 月 28 日召开第三届董事会第十次会议审议《关于补充确认关联交易的议案》，补充审议上述 12、13 项关联交易事项，以及补充确认上述第 9 项关联交易金额。

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

2018 年 8 月 22 日公司第四次临时股东大会审议通过了《关于受让深圳艾美特科技股份有限公司 25% 股份暨关联交易的议案》，具体内容详见第二届第十九次董事会审议通过的《关于受让深圳艾美特科技股份有限公司 25% 股份暨关联交易的议案》及本公司同日披露的《关联交易公告》。

公司受让深圳艾美特科技股份有限公司原股东张勇涛持有的深圳艾美特科技股份有限公司 15% 股份（150 万股），出资额为人民币 150 万元；受让深圳艾美特科技股份有限公司原股东王文强持有的深圳艾美特科技股份有限公司 10% 股份（100 万股），出资额为人民币 100 万元。

公司与张勇涛、王文强签署股份转让协议，由公司出资给张勇涛、王文强共计人民币 250 万元，受让其在深圳艾美特科技股份有限公司共计持有的 25% 股份。

(四) 承诺事项的履行情况

1、2014 年 9 月 30 日公司在股转系统挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》、承诺内容如下：“1、本人或本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。2、本人或本公司在持有鑫汇科股份期间，本承诺为有效之承诺。3、本人或本公司愿意承担因违反上述承诺由本人或本公司直接原因造成的，并经法律认定的鑫汇科全部经济损失。该避免同业竞争承诺函依法具有法律约束力。自挂牌以来持续到本年度，公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的其他股东、董事、监事、高级管理人员履行了相关承诺。

2、2014 年 9 月 30 日公司在股转系统挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人向公司出具了《规范关联交易承诺函》，对规范关联交易事项承诺如下：其自身及其控制的公司尽量避

免、减少与股份公司发生交易；如关联交易无法避免，其自身及其控制的公司将严格遵守公司章程的规定，按照通常的商业规则确定交易价格及其交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的其他股东、董事、监事、高级管理人员履行了相关承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,822,175	34.30%	-1,125,000	9,697,175	25.82%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	19.02%	-1,500,000	4,500,000	11.98%
	董事、监事、高管	746,775	2.37%	337,500	1,084,275	2.89%
	核心员工	162,500	0.52%	0	162,500	0.43%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,727,825	65.70%	7,125,000	27,852,825	74.18%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	57.05%	0	18,000,000	47.94%
	董事、监事、高管	2,240,325	7.10%	3,762,500	6,002,825	15.99%
	核心员工	487,500	1.55%	3,362,500	3,850,000	10.25%
总股本		31,550,000	-	6,000,000	37,550,000	-
普通股股东人数		35				

(二) 普通股前五名或持股 10% 及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡金铸	13,200,000	-830,000	12,370,000	32.94%	9,900,000	2,470,000
2	丘守庆	10,800,000	-670,000	10,130,000	26.98%	8,100,000	2,030,000
3	深圳市和众鑫投资合伙企业（有限合伙）	3,912,900	0	3,912,900	10.42%	0	3,912,900
4	张勇涛	0	2,600,000	2,600,000	6.92%	2,225,000	375,000
5	许申生	1,304,200	300,000	1,604,200	4.27%	1,278,150	326,050
合计		29,217,100	1,400,000	30,617,100	81.53%	21,503,150	9,113,950

普通股前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：

丘守庆为深圳市和众鑫投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“和众鑫投资”）普通合伙人，持有和众鑫投资 62.43% 财产份额，和众鑫投资持有公司 10.42% 的股份。

蔡金铸和丘守庆签订一致行动人协议，为公司共同控股股东与实际控制人。

自然人股东之间不存在亲属关系，除上述关联关系外，公司现有股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

蔡金铸先生直接持有公司 32.94%的股份，现担任公司董事长，任期至 2020 年 5 月 17 日。

丘守庆直接持有公司 26.98%的股份，丘守庆持有深圳市和众鑫投资合伙企业（有限合伙）62.43%的财产份额，和众鑫投资持有公司 10.42%的股份。现担任公司法定代表人、副董事长兼总经理，任期至 2020 年 5 月 17 日。

蔡金铸与丘守庆签订了一致行动人协议，故二人为公司控股股东与共同实际控制人。

公司控股股东、实际控制人在报告期内无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年7月25日	2018年11月7日	3.70	6,000,000	22,200,000	31	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

深圳市鑫汇科股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年7月23日在公司第二届董事会第十七次会议上审议了《深圳市鑫汇科股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》，在该方案中确定了公司发行股份数量不超过6,000,000股（含6,000,000股），每股发行价格为3.70元，募集资金用途为：“主要用于补充业务发展所需流动资金，获得公司战略发展的后续资金支持，扩大公司产能，促进企业良性发展，提升公司的盈利能力和抗风险能力，增强公司的综合竞争力”，因非关联董事不足半数，该议案直接提供股东大会审议。2018年8月9日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过该议案。

本次发行对象于2018年8月20日完成股份认购、缴款，募集资金缴存银行为光大银行深圳新城支行，公司在缴款银行开立的银行账号为39120188000068736。经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字【2018】48310001号《验资报告》审验，确认截至2018年8月20日，本次股票发行募集资金已全部到位。

一、募集资金存放管理情况

公司本次股票发行所募集到的资金，均要求发行对象将资金汇入指定募集资金专项账户：

账户名称：深圳市鑫汇科股份有限公司

开户银行：光大银行深圳新城支行

银行账号：39120188000068736

本公司严格按照公司《募集资金管理制度》、《募集资金三方监管协议》的要求规范募集资金的管理，按照已经披露的股票发行方案中的用途使用募集资金，未发生违反相关规定及协议的情况。

二、募集资金的使用情况

本公司严格按照已经披露的股票发行方案中的用途存放和使用定向增发募集资金，募集资金主要用于支付供应商货款，保证公司经营的持续发展。

本公司于2018年10月23日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于深圳市鑫汇科股份有限公司股票发行登记的函》（股转系统【2018】3524号）。募集资金自2018年8月13日至2018年10月23日未发生除银行计息、付费（账户管理费）之外的任何资金收支，本公司不存在提前使用募集资金的情况。公司本次发行股票募集资金22,200,000.00元，截止到2018年12月31日，募集资金的余额为62,134.92元。具体情况如下：

序号	项目	金额（元）
1	募集资金总额	22,200,000.00
2	减：补充流动资金（用于支付供应商货款）	22,153,878.01
	银行手续费	796.69
3	加：银行存款利息	16,773.97
4	2018 年 12 月 31 日余额	62,099.27

本公司不存在变更募集资金使用范围的情况。

公司募集资金存管、使用均合法合规，不存在募集资金使用违规行为，也不存在募集资金被实际控制人、控股股东及其关联方占用的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	北京银行深圳分行	5,000,000.00	6.10%	2018/5/24-2018/6/27	否
流动资金贷款	花旗银行深圳分行	5,000,000.00	6.36%	2018/12/13-2019/12/12	否
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 11 月 22 日	6.00	0	0
合计	6.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
蔡金铸	董事长	男	1963 年 4 月	大专	2017/5/18-2020/5/17	是
丘守庆	副董事长、总 经理	男	1969 年 2 月	本科	2017/5/18-2020/5/17	是
张勇涛	董事	男	1964 年 2 月	研究生	2017/10/10-2020/5/17	是
许申生	董事	男	1952 年 8 月	本科	2017/5/18-2020/5/17	是
谢荣华	董事	男	1968 年 7 月	本科	2017/5/18-2020/5/17	是
肖文松	董事会秘书	男	1967 年 10 月	研究生	2017/5/18-2020/5/17	是
刘剑	财务总监	男	1982 年 12 月	本科	2017/5/18-2020/5/17	是
李鹏	监事会主席	男	1979 年 5 月	本科	2017/5/18-2020/5/17	是
陈剑	监事	男	1983 年 11 月	本科	2017/9/22-2020/5/17	是
戚龙	监事	男	1978 年 1 月	本科	2017/10/10-2020/5/17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

丘守庆为深圳市和众鑫投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“和众鑫投资”）普通合伙人，持有和众鑫投资 62.43% 财产份额，肖文松为和众鑫投资有限合伙人，持有 1.28% 财产份额，陈剑为和众鑫投资有限合伙人，持有 1.28% 财产份额，戚龙为和众鑫投资有限合伙人，持有 1.53% 财产份额，和众鑫投资持有公司 10.42% 的股份。

蔡金铸持有公司 32.94% 的股份，丘守庆直接持有公司 26.98% 的股份。蔡金铸和丘守庆签订了一致行动人协议，为公司共同控股股东与实际控制人。

除上述关联关系外，公司现有董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蔡金铸	董事长	13,200,000	-830,000	12,370,000	32.9427%	0
丘守庆	副董事长总 经理	10,800,000	-670,000	10,130,000	26.9774%	0
张勇涛	董事	0	2,600,000	2,600,000	6.9241%	0
许申生	董事首席科学	1,304,200	300,000	1,604,200	4.2722%	0

	官					
谢荣华	董事	782,900	300,000	1,082,900	2.8839%	0
肖文松	董事会秘书	250,000	150,000	400,000	1.0652%	0
刘剑	财务总监	200,000	200,000	400,000	1.0652%	0
李鹏	监事会主席	300,000	150,000	450,000	1.1984%	0
陈剑	监事	0	250,000	250,000	0.6658%	0
戚龙	监事	0	300,000	300,000	0.7989%	0
合计	-	26,837,100	2,750,000	29,587,100	78.7938%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	41	53
生产人员	456	493
销售人员	46	38
技术人员	100	102
财务人员	16	14
员工总计	659	700

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	70	65
专科	76	90
专科以下	507	540
员工总计	659	700

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2018 年公司员工的薪酬包括三部分：岗位工资、绩效工资、年终效益奖。其中：岗位工资根据员工岗位工作的完成情况按月发放，绩效工资按月或按季考核发放，年终奖根据年终效益完成情况予以发放。

公司年初制定了员工培训计划，培训内容包括研发管理、制度文化落地系统、消防安全、仓库安全管理、车间管理与现场改善方法、5S 基本知识、高品质沟通等，并安排时间予以培训。培训内容能够结合员工的需求，经过培训后员工的能力得到提高，增强了员工的凝聚力。

截止到 2018 年 12 月 31 日，公司无需公司承担费用的离退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	24
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

为了鼓励和稳定对公司未来发展有核心作用的员工，经公司经营管理层推荐，公司董事会提名杜岩等 25 名员工为公司核心员工，并经 2018 年 6 月 29 日召开的第二届董事会第十六次会议、2018 年 7 月 16 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

2018 年 8 月，由于公司战略调整，根据中山市鑫能电器制造有限公司的股东会决议以及本公司第二届董事会第十九次会议决议，公司将持有的全部中山市鑫能电器制造有限公司股权进行处置，处置后中山市鑫能电器制造有限公司不再纳入公司合并范围，中山市鑫能电器制造有限公司的杜岩、赵英捷、黄后君不再是公司核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规定等的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内公司通过股东大会的规范运作保障了各个股东的合法权利，在报告期内公司共召开七次股东大会，其中包括 2017 年年度股东大会及 2018 年第一至第六次临时股东大会。公司做到了及时、有效的进行会议的通知；合理安排了各个股东的行程以保障会议的及时参加及行使表决权；会后及时进行会议记录并进行披露。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

本年度公司定增 600 万元股本后，公司根据实际情况对公司章程进行了修改，并向深圳市市场监督管理局申请办理工商变更手续，目前正在办理中，尚未取得新的营业执照。

2018 年 11 月 9 日公司定增发行股票 600 万股，定增后的总股本为 3,755 万元。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

修改前	修改后

<p>第一章第四条： 公司注册资本为人民币 3,155 万元。</p>	<p>第一章第四条： 公司注册资本为人民币 3,755 万元。</p>
<p>第二章第十条： 公司的经营宗旨是：坚持“绿色、健康、科技”的发展理念，以“突破、创新”为核心价值观，以“满足用户体验”为一切思想和行动的至高指南。不断创造出新技术、新产品，与消费者以及利益相关者分享创新、合作的价值。为自然与社会的和谐发展持续做出贡献。</p>	<p>第二章第十条： 公司使命：以优质的用户体验和精良的产品质量提升人们的生活品质，持续为自然和社会的和谐发展做出贡献。 公司愿景：成为全球 IH 技术引领者。 核心价值观：坚持创新，快乐奋斗，主动承担，分享成果，共赢发展。</p>
<p>第三章第十四条： 公司股份总数为 3,155 万股。</p>	<p>第三章第十四条： 公司股份总数为 3,755 万股。</p>
<p>第三章第二十三条： 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，报国家有关主管机构批准后，收购本公司股份： （一） 减少公司注册资本； （二） 与持有本公司股票的其他公司合并； （三） 将股份奖励给本公司职工； （四） 股东因对股东大会做出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的； （五） 法律许可的其他情况。 除上述情形外，公司不得进行买卖公司股份的活动。</p>	<p>第三章第二十三条： 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司股份： （一） 减少公司注册资本； （二） 与持有本公司股票的其他公司合并； （三） 将股份用于员工持股计划或者股权激励； （四） 股东因对股东大会做出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的； （五） 将股份用于转换上市公司发行的可转换股票的公司债券； （六） 上市公司为维护公司价值及股东权益所必需。 除上述情形外，公司不得进行买卖公司股份的活动。</p>
<p>第三章第二十五条：（无）</p>	<p>第三章第二十五条：（新增） 公司因本章程第二十三条第一款第（一）项、第（二）项规定的情形收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司因本章程第二十三条第一款第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购公司股份的，可以经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。 公司依照第二十三条规定收购本公司股份后，属于第一款第（一）项情形的，应当自收购之日起十日内注销该股份；属于第一款第（二）项、第（四）项情形的，应当在六个月内转让或者注销，注销股份应向公司登记机关办理注册资本的变更登记；属于第一款第（三）项、第（五）项、第（六）项情形的，公司合计持有的公司股份数不得超过公司已发行股份总额的百分之十，并应当在三年内转让或者注销。</p>

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	13	<p>1、 第二届董事会第十次会议审议通过了《关于 2018 年度固定资产投资计划的议案》、《关于 2018 年度研发投入计划的议案》、《关于 2018 年度品牌、文化建设方案的议案》、《关于 2018 年度公司向中国银行及其他银行申请授信额度共计不超过 5,000 万元的议案》、《关于关联方为公司 2018 年度贷款提供担保的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于注销鑫汇科（上海）电器设计有限公司的议案》、《关于股份公司 2018 年度员工收入分配方案的议案》；</p> <p>2、 第二次董事会第十一次会议审议通过了《关于在北京设立独资电商子公司的议案》、《关于设立深圳市鑫汇科股份有限公司 XX 分公司的议案》；</p> <p>3、 第二次董事会第十二次会议审议通过了《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算方案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于继续聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年年度审计机构的议案》、《关于深圳市鑫汇科股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审计报告》、《关于向公司董事蔡金铸、张勇涛借款共计人民币 1,300 万元的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>4、 第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于在中山投资设立中山市鑫能电器制造有限公司的议案》；</p> <p>5、 第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于鑫汇科集团总部业务流程规范手册的议案》、《关于免去张培丹行政与人力资源总监职务的议案》；</p> <p>6、 第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于提名杜岩等员工为公司核心员工的议案》；</p>

		<p>7、第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于深圳市鑫汇科股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》、《关于深圳市鑫汇科股份有限公司章程修正案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行有关事宜的议案》、《关于开设募集资金专用账户并签订<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于同意附生效条件的<股票认购合同>的议案》、《关于对 2018 年第一次股票发行募集资金设立资金专项账户管理的议案》；</p> <p>8、第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于深圳市鑫汇科股份有限公司 2018 半年报》议案；</p> <p>9、第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于受让深圳艾美特科技股份有限公司 25% 股份的议案》、《关于公司转让所持中山鑫能 51% 股权转让的议案》；</p> <p>10、第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于人事聘任的议案》，执行董事张勇涛先生请求辞去其兼任的集团 COO（首席运营官）职务；</p> <p>11、第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于签订<深圳市鑫汇科股份有限公司股票认购合同>之补充协议的议案》；</p> <p>12、第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于 2018 年半年度利润分配预案》，共计派发现金红利 2,253 万元（含税）、《关于部分董事自愿降薪的议案》；</p> <p>13、第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司组织架构调整的议案》、《关于聘任公司首席运营官的议案》、《关于取消执行董事分管工作的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>5</p>	<p>1、第二届监事会第五次会议审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告》及摘要、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算方案》、《公司 2017 年度利润分配方案》、《关于继续聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年年度审计机构的议案》、《关于深圳市鑫汇科股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审计报告》议案、《关于向公司董事蔡金铸、张勇涛借款共计人民</p>

		<p>币 1,300 万元的议案》；</p> <p>2、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于提名杜岩等员工为公司核心员工的议案》；</p> <p>3、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于深圳市鑫汇科股份有限公司 2018 半年报》；</p> <p>4、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于 2018 年半年度利润分配预案》议案,共计派发现金红利 2,253 万元（含税）；</p> <p>5、第二届监事会第九次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》</p>
股东大会	6	<p>1、2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于注销鑫汇科（上海）电器设计有限公司的议案》；</p> <p>2、2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告》及其摘要、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算方案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于继续聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年年度审计机构的议案》、《关于深圳市鑫汇科股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审计报告》、《关于向公司董事蔡金铸、张勇涛借款共计人民币 1,300 万元的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名杜岩等员工为公司核心员工的议案》；</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于深圳市鑫汇科股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》、《关于深圳市鑫汇科股份有限公司章程修正案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行有关事宜的议案》、《关于开设募集资金专用账户并签订<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于同意附生效条件的<股票认购合同>的议案》、《关于对 2018 年第一次股票发行募集资金设立资金专项账户管理的议案》；</p>

		<p>5、2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于受让深圳艾美特科技股份有限公司 25% 股份暨关联交易的议案》；</p> <p>6、2018 年第五次临时股东大会审议通过了《关于 2018 年半年度利润分配预案》议案，共计派发现金红利 2,253 万元（含税）、《关于部分董事自愿降薪的议案》。</p>
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

本年度公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了较多国内知名证券公司和投资机构的关注，公司在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，公司董事会及管理层在 2018 年能够按照国家有关法律法规规范运作，保证公司业务正常开展。2018 年公司各项决策符合法律规定，未发现公司董事、经理及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程及其他损害公司利益的行为。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司持续健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】48310004 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	朱子武、刘恺
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字【2019】48310004 号

深圳市鑫汇科股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市鑫汇科股份有限公司（以下简称“鑫汇科公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了鑫汇科公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母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，我们独立于鑫汇科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

鑫汇科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鑫汇科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鑫汇科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫汇科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鑫汇科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鑫汇科公司不能持续经营。

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

（六）就鑫汇科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 朱子武

中国 北京 中国注册会计师： 刘恺

2019 年 4 月 16 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	21,698,077.94	7,824,899.73
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	附注六、2	124,142,927.83	127,859,808.98

其中：应收票据		45,044,224.63	48,632,166.61
应收账款		79,098,703.20	79,227,642.37
预付款项	附注六、3	1,566,482.06	1,841,062.06
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注六、4	2,266,021.43	1,926,837.71
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	附注六、5	55,812,061.59	73,372,142.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注六、6	2,181,046.48	1,347,045.03
流动资产合计		207,666,617.33	214,171,795.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注六、7	1,212,963.43	-
投资性房地产		2,713,924.85	-
固定资产	附注六、8	18,083,411.57	18,269,215.84
在建工程	附注六、9	102,662.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注六、10	303,688.90	401,844.73
开发支出		-	-
商誉	附注六、11	570,000.00	570,000.00
长期待摊费用	附注六、12	1,979,850.76	923,638.92
递延所得税资产	附注六、13	836,001.31	898,315.64
其他非流动资产	附注六、14	147,453.85	290,140.00
非流动资产合计		25,949,956.67	21,353,155.13
资产总计		233,616,574.00	235,524,950.98
流动负债：			
短期借款	附注六、15	5,000,000.00	20,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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	附注六、16	65,388,309.72	92,715,449.90

其中：应付票据		-	-
应付账款		65,388,309.72	92,715,449.90
预收款项	附注六、17	2,016,268.26	3,286,098.99
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注六、18	11,048,463.19	9,393,655.41
应交税费	附注六、19	1,459,843.05	1,249,090.33
其他应付款	附注六、20	4,742,454.96	5,375,561.57
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		43,012,224.63	26,349,487.96
流动负债合计		132,667,563.81	158,869,344.16
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		132,667,563.81	158,869,344.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、21	37,550,000.00	31,550,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注六、22	37,084,153.68	20,250,417.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积	附注六、23	6,241,896.79	4,150,013.16
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注六、24	13,812,401.38	15,798,279.06

归属于母公司所有者权益合计		94,688,451.85	71,748,710.16
少数股东权益		6,260,558.34	4,906,896.66
所有者权益合计		100,949,010.19	76,655,606.82
负债和所有者权益总计		233,616,574.00	235,524,950.98

法定代表人：丘守庆

主管会计工作负责人：刘剑

会计机构负责人：李桃香

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,561,257.77	6,388,267.18
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	附注十六、1	86,819,094.42	95,384,570.70
其中：应收票据		29,635,337.52	31,533,234.48
应收账款		57,183,756.90	63,851,336.22
预付款项		544,909.36	802,752.35
其他应收款	附注十六、2	1,503,520.51	7,334,961.73
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		37,462,902.56	52,295,819.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,219,036.25	443,082.87
流动资产合计		145,110,720.87	162,649,454.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十六、3	10,971,985.39	7,848,696.91
投资性房地产		2,713,924.85	-
固定资产		14,432,839.4	14,171,742.15
在建工程		102,662.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		303,688.90	401,844.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,966,906.78	887,522.21
递延所得税资产		719,607.76	555,938.39

其他非流动资产		-	158,040.00
非流动资产合计		31,211,615.08	24,023,784.39
资产总计		176,322,335.95	186,673,238.57
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	20,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		39,330,480.19	67,722,192.88
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		1,869,687.86	3,168,115.99
应付职工薪酬		6,949,493.64	7,057,922.03
应交税费		514,055.10	781,682.30
其他应付款		2,910,257.39	3,904,367.20
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		27,903,337.52	12,736,505.95
流动负债合计		84,477,311.70	115,870,786.35
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		84,477,311.70	115,870,786.35
所有者权益：			
股本		37,550,000.00	31,550,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		36,491,056.48	19,837,320.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积		6,241,896.79	4,150,013.16
一般风险准备		-	-
未分配利润		11,562,070.98	15,265,118.32
所有者权益合计		91,845,024.25	70,802,452.22
负债和所有者权益合计		176,322,335.95	186,673,238.57

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注六、25	492,601,274.90	345,481,778.36
其中：营业收入	附注六、25	492,601,274.90	345,481,778.36
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		467,446,104.01	329,372,105.68
其中：营业成本	附注六、25	402,671,905.21	275,406,417.85
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	附注六、26	2,890,990.65	1,917,703.41
销售费用	附注六、27	13,930,525.03	16,462,635.25
管理费用	附注六、28	19,536,850.87	17,392,993.08
研发费用	附注六、29	27,109,698.61	17,707,222.31
财务费用	附注六、30	1,196,415.38	485,133.78
其中：利息费用		482,850.94	-574,720.87
利息收入		54,304.43	28,328.00
资产减值损失	附注六、31	-2,276,124.65	-2,357,486.53
加：其他收益	附注六、32	4,460,125.87	2,929,786.96
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、33	580,764.61	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		263,599.19	-
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）	附注六、34	2,238.23	6,263.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,031,893.21	16,688,236.86
加：营业外收入	附注六、35	155,672.63	78,470.24
减：营业外支出	附注六、36	447,361.91	177,828.72

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,740,203.93	16,588,878.38
减：所得税费用	附注六、37	2,005,263.87	1,458,284.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,734,940.06	15,130,593.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,734,940.06	15,130,593.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		3,098,934.11	224,027.14
2.归属于母公司所有者的净利润		22,636,005.95	14,906,566.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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		25,734,940.06	15,130,593.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,636,005.95	14,906,566.62
归属于少数股东的综合收益总额		3,098,934.11	224,027.14
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.71	0.48
(二)稀释每股收益（元/股）		0.71	0.48

法定代表人：丘守庆

主管会计工作负责人：刘剑

会计机构负责人：李桃香

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十六、4	346,179,506.54	275,560,580.10
减：营业成本	附注十六、4	283,991,192.99	217,681,024.42
税金及附加		2,079,779.14	1,581,114.40

销售费用		9,579,037.97	14,030,130.37
管理费用		13,879,471.45	13,160,029.45
研发费用		17,830,244.75	14,183,043.07
财务费用		1,144,094.19	484,581.88
其中：利息费用		482,850.94	-574,720.87
利息收入		43,399.80	23,773.60
资产减值损失		-1,590,533.36	-918,671.15
加：其他收益		3,224,025.87	2,929,786.96
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六、 5	3,112,472.98	391,217.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		263,599.19	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,421,651.54	16,842,989.41
加：营业外收入		137,911.01	32,391.20
减：营业外支出		446,691.27	176,876.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,112,871.28	16,698,504.27
减：所得税费用		1,194,034.99	1,568,966.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,918,836.29	15,129,537.35
（一）持续经营净利润		20,918,836.29	15,129,537.35
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		20,918,836.29	15,129,537.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		411,011,291.87	265,535,053.23
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		2,411,685.74	1,921,579.96
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、38	8,850,559.49	4,848,015.65
经营活动现金流入小计		422,273,537.10	272,304,648.84
购买商品、接受劳务支付的现金		270,895,382.31	181,545,348.37
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		59,820,538.14	39,752,125.33
支付的各项税费		18,089,488.31	12,754,001.74
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、38	29,859,824.51	21,987,779.91
经营活动现金流出小计		378,665,233.27	256,039,255.35
经营活动产生的现金流量净额		43,608,303.83	16,265,393.49
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		7,600.00	179,327.19
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		7,600.00	179,327.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,010,627.15	5,309,829.33
投资支付的现金		2,500,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,206,156.83	-
投资活动现金流出小计		14,716,783.98	5,309,829.33
投资活动产生的现金流量净额		-14,709,183.98	-5,130,502.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,970,000.00	3,840,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,770,000.00	3,840,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	25,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、38	-	-
筹资活动现金流入小计		33,970,000.00	29,340,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	24,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,182,850.94	22,903,897.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,170,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		332,000.00	
筹资活动现金流出小计		50,514,850.94	47,623,897.72
筹资活动产生的现金流量净额		-16,544,850.94	-18,283,897.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		106,144.61	-172,239.11
五、现金及现金等价物净增加额		12,460,413.52	-7,321,245.48
加：期初现金及现金等价物余额		7,685,936.08	15,007,181.56
六、期末现金及现金等价物余额		20,146,349.60	7,685,936.08

法定代表人：丘守庆

主管会计工作负责人：刘剑

会计机构负责人：李桃香

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		293,752,390.00	207,610,957.20
收到的税费返还		2,410,029.11	1,921,579.96
收到其他与经营活动有关的现金		15,161,915.64	22,381,541.24
经营活动现金流入小计		311,324,334.75	231,914,078.40
购买商品、接受劳务支付的现金		205,680,344.37	158,254,416.96
支付给职工以及为职工支付的现金		37,642,404.44	26,458,134.29
支付的各项税费		10,033,047.32	9,509,569.76
支付其他与经营活动有关的现金		20,189,073.81	17,839,978.79
经营活动现金流出小计		273,544,869.94	212,062,099.80
经营活动产生的现金流量净额		37,779,464.81	19,851,978.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,530,000.00	-
取得投资收益收到的现金		4,030,000.00	391,217.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	39,327.19

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		-	-
投资活动现金流入小计		5,560,000.00	430,544.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,510,048.76	2,584,500.91
投资支付的现金		8,030,000.00	3,860,000.00
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		17,540,048.76	6,444,500.91
投资活动产生的现金流量净额		-11,980,048.76	-6,013,956.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,200,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	25,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		32,200,000.00	25,500,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	24,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,012,850.94	22,903,897.72
支付其他与筹资活动有关的现金		332,000.00	
筹资活动现金流出小计		48,344,850.94	47,623,897.72
筹资活动产生的现金流量净额		-16,144,850.94	-22,123,897.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		105,660.79	-170,598.68
五、现金及现金等价物净增加额		9,760,225.90	-8,456,474.43
加：期初现金及现金等价物余额		6,249,303.53	14,705,777.96
六、期末现金及现金等价物余额		16,009,529.43	6,249,303.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	31,550,000.00				21,740,395.78				4,001,015.37		14,428,120.08	4,885,500.03	76,605,031.26
加：会计政策变更													
前期差错更正					-1,489,977.84				148,997.79		1,370,158.98	21,396.63	50,575.56
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,550,000.00				20,250,417.94				4,150,013.16		15,798,279.06	4,906,896.66	76,655,606.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00				16,833,735.74				2,091,883.63		-1,985,877.68	1,353,661.68	24,293,403.37
（一）综合收益总额											22,636,005.95	3,098,934.11	25,734,940.06
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				16,833,735.74							120,000.00	22,953,735.74
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				16,066,792.46							120,000.00	22,186,792.46
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				319,289.28							319,289.28
4. 其他				447,654.00							447,654.00
(三) 利润分配							2,091,883.63	-24,621,883.63	-2,170,000.00		-24,700,000.00
1. 提取盈余公积							2,091,883.63	-2,091,883.63			0
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-22,530,000.00	-2,170,000.00		-24,700,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他										304,727.57	304,727.57
四、本年期末余额	37,550,000.00			37,084,153.68			6,241,896.79	13,812,401.38	6,260,558.34		100,949,010.19

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	31,550,000.00				22,020,177.67				2,455,929.01		22,684,088.93	504,388.20	79,214,583.81
加：会计政策变更													
前期差错更正					3,059.44				181,130.41		1,630,173.67		1,814,363.52
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	31,550,000.00				22,023,237.11				2,637,059.42		24,314,262.6	504,388.20	81,028,947.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,772,819.17				1,512,953.74		-8,691,387.12	4,343,809.03	-4,607,443.52
（一）综合收益总额											14,906,566.62	224,027.14	15,130,593.76
（二）所有者投入和减少资本					-1,493,037.28							3,840,000.00	2,346,962.72
1. 股东投入的普通股												3,840,000.00	3,840,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,493,037.28								-1,493,037.28
4. 其他													

(三) 利润分配								1,512,953.74	-23,597,953.74		-22,085,000.00
1. 提取盈余公积								1,512,953.74	-1,512,953.74		0
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-22,085,000.00		-22,085,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他										279,781.89	
四、本年年末余额	31,550,000.00				20,250,417.94			4,150,013.16	15,798,279.06	4,906,896.66	76,655,606.82

法定代表人：丘守庆

主管会计工作负责人：刘剑

会计机构负责人：李桃香

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,550,000.00				21,400,354.47				3,993,709.78		13,858,387.97	70,802,452.22
加：会计政策变更												
前期差错更正					-1,563,033.73				156,303.38		1,406,730.35	0
其他												
二、本年期初余额	31,550,000.00				19,837,320.74				4,150,013.16		15,265,118.32	70,802,452.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00				16,653,735.74				2,091,883.63		-3,703,047.34	21,042,572.03
（一）综合收益总额											20,918,836.29	20,918,836.29
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				16,653,735.74							22,653,735.74
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				15,886,792.46							21,886,792.46
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					319,289.28							319,289.28
4. 其他					447,654.00							447,654.00
（三）利润分配									2,091,883.63		-24,621,883.63	-22,530,000.00
1. 提取盈余公积									2,091,883.63		-2,091,883.63	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,530,000.00	-22,530,000.00

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	37,550,000.00				36,491,056.48				6,241,896.79		11,562,070.98	91,845,024.25

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,550,000.00				21,327,298.58				2,455,929.01		22,103,361.04	77,436,588.63
加：会计政策变更												
前期差错更正					-1,811,304.08				181,130.41		1,630,173.67	0
其他												

二、本年期初余额	31,550,000.00				19,515,994.50				2,637,059.42		23,733,534.71	77,436,588.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					321,326.24				1,512,953.74		-8,468,416.39	-6,634,136.41
(一)综合收益总额											15,129,537.35	15,129,537.35
(二)所有者投入和减少资本					321,326.24							321,326.24
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					321,326.24							321,326.24
4. 其他												
(三)利润分配									1,512,953.74		-23,597,953.74	-22,085,000.00
1. 提取盈余公积									1,512,953.74		-1,512,953.74	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-22,085,000.00	-22,085,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,550,000.00				19,837,320.74				4,150,013.16		15,265,118.32	70,802,452.22

深圳市鑫汇科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市鑫汇科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年3月在深圳市注册成立,现总部位于广东省深圳市宝安区福永街道岭下路7号B栋,统一社会信用代码为91440300746642595D,法定代表人为丘守庆,截止至2018年12月31日公司注册资本为31,550,000元。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月16日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户,减少3户,详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司的行业性质: 电子信息技术行业(电子智能控制行业)

一般经营范围: 网上贸易; 电子商务技术信息咨询及开发服务; 兴办实业; 房屋租赁; 国内贸易; 经营进出口业务。(以上内容法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营) 许可经营项目: 软件、集成电路、电子电器产品及设备的设计、研发、生产、销售。

主要产品或提供的劳务: 各类电子产品、智能控制产品、厨电设备、工业加热设备设计、开发、加工、制造和销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司经评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力, 未发现对持续经营能力产生

重大怀疑的因素或事项。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电磁感应加热产品的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

转入当期投资收益)。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末

未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A**.取得该金融资产的目的，主

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

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

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上

预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需

确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元及以上的应收账款和金额为人民币 100 万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金

融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。无信用风险组合的应收款项主要包括应收合并范围内关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	合并范围内关联方
正常信用风险组合	账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	3.00	3.00
181 天至 1 年	10.00	10.00
1 至 2 年	30.00	30.00
2 至 3 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具

体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具

确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10.00	4.50-2.25
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

22、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍

生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

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

①国内销售：

A.客户现款提货，于收款交货后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；B.预收款结算的，于交货后并取得销售客户确认收货单，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；C.按一定账期赊销的，客户按账期结算，根据客户订单交货后并取得销售客户确认，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

②国外销售：

公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承

诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者

中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 租赁的归类

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

（2） 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3） 存货跌价准备

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

（4） 金融工具公允价值

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

（5） 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（6） 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(9) 预计负债

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

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

执行《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)之前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本次变更后，公司执行的会计政策按财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其他仍按照财政部前期颁布的相关准则、指南、公告及其他相关规定执行。

会计政策变更对本公司年初数和上年数的影响

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	将“应收账款”与“应收票据”归并至“应收票据及应收账款”列示	应收票据	-21,782,678.65
		应收账款	-79,181,256.26
		应收票据及应收账款	100,963,934.91
2	将“应收利息”、“应收股利”与“其他应收款”归并至“其他应收款”合并列示	应收利息	
		应收股利	
		其他应收款	-2,040,541.27
3	将“应付票据”及“应付账款”归并至“应付票据及应付账款”合并列示	应付票据	
		应付账款	-92,715,449.90
		应付票据及应付账款	92,715,449.90
4	在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；	管理费用	-20,105,010.92
		研发费用	20,105,010.92

(2) 会计估计变更

本年度无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税以及经审批的当期免抵的增值税税额的 3%计缴教育费附加。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税以及经审批的当期免抵的增值税税额的 2%计缴地方教育费附加。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%、26%计缴（详见下表）。

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

1 日起，适用税率调整为 16%。

报告期内本公司及子公司适用的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市鑫汇科股份有限公司	15%
深圳市鑫汇科科技有限公司	25%
佛山市心静电磁科技有限公司	25%
鑫汇科（上海）电器设计有限公司	25%
韦乐雅斯加拿大有限公司	26%
佛山市顺德区新迅电子科技有限公司	15%
北京首鑫电子商务有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

①深圳市鑫汇科股份有限公司

2018年10月，本公司重新申请被认定为国家高新技术企业(高新技术企业证书编号为GR201844201353)，认定有效期3年，自2018年起至2020年减按15%税率征收企业所得税。

②佛山市顺德区新迅电子科技有限公司

2017年12月，本公司被认定为国家高新技术企业(高新技术企业证书编号为GR201744009967)，认定有效期3年，自2017年起至2019年减按15%税率征收企业所得税。

（2）增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），以及财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自2011年1月1日起执行，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后（2018年5月1日后为16%税率），对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。出口产品增值税实行免抵退税政策，增值税税率为17%（2018年5月1日后为16%税率）。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	24,782.16	64,988.63
银行存款	21,657,717.45	7,723,435.76
其他货币资金	15,578.33	36,475.34
合 计	21,698,077.94	7,824,899.73
其中：存放在境外的款项总额		

注：①截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项；

②其它货币资金系存放在支付宝中的资金 15,578.33 元；

③2018 年 12 月 31 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 1,551,728.34 元，系美元待核查户中使用受限金额，对应美元为 226,094.00 元。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	45,044,224.63	48,632,166.61
应收账款	79,098,703.19	79,227,642.37
合 计	124,142,927.83	127,859,808.98

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	45,044,224.63	48,274,602.78
商业承兑汇票		357,563.83
合 计	45,044,224.63	48,632,166.61

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,638,205.69	43,012,224.63
商业承兑汇票		
合 计	39,638,205.69	43,012,224.63

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,663,121.98	100.00	2,564,418.78	3.14	79,098,703.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	81,663,121.98	100.00	2,564,418.78	3.14	79,098,703.20

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,955,750.25	100.00	3,728,107.88	4.49	79,227,642.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	82,955,750.25	100.00	3,728,107.88	4.49	79,227,642.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	80,900,015.55	2,427,000.46	3.00
180 天至 1 年	488,165.36	48,816.54	10.00
1 至 2 年	244,343.79	73,303.14	30.00
2 至 3 年	30,597.28	15,298.64	50.00
合 计	81,663,121.98	2,564,418.78	3.14

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 1,210,075.20 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	924,022.70

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中山市华强电器有限公司	货款	268,077.00	无法收回	管理层批准	否
佛山市富士宝电器科技股份有限公司	货款	655,945.70	无法收回	管理层批准	否
合计		924,022.70			

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 63,342,023.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 77.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,900,652.72 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,537,596.84	98.16	1,643,887.49	89.29
1 至 2 年	22,095.02	1.41	197,174.57	10.71
2 至 3 年	6,790.20	0.43		
合计	1,566,482.06	100.00	1,841,062.06	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,410,063.05 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 76.60%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,266,021.43	1,926,837.71
合计	2,266,021.43	1,926,837.71

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,507,399.81	100.00	1,241,378.38	100.00	2,266,021.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,507,399.81	100.00	1,241,378.38	100.00	2,266,021.43

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,733,248.44	100.00	806,410.73	100.00	1,926,837.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,733,248.44	100.00	806,410.73	100.00	1,926,837.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
180天以内(含180天)	1,263,577.35	37,907.32	3.00
181天至1年	375,150.10	37,515.01	10.00
1至2年	48,555.00	14,566.50	30.00
2至3年	1,337,455.62	668,727.81	50.00
3年以上	482,661.74	482,661.74	100.00
合 计	3,507,399.81	1,241,378.38	35.39

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	42,004.06	330,153.13
保证金/押金	3,201,205.8	2,314,155.80

往来款及其他	264,189.95	88,939.51
合 计	3,507,399.81	2,733,248.44

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 434,967.65 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞市硅谷动力产业园运营有限公司	押金	644,899.90	180 天以内(含 180 天)	18.39	19,347.00
深圳信安联电子商务有限公司	保证金	417,600.00	2-3 年及 3 年以上	11.91	317,600.00
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	保证金	400,000.00	2-3 年	11.40	200,000.00
广东美的环境电器制造有限公司	保证金	296,228.73	180 天-1 年	8.45	29,622.87
星光企业有限公司	往来款及其他	260,000.00	180 天以内(含 180 天)	7.41	7,800.00
合 计		2,018,728.63		57.56	574,369.87

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,889,734.533	389,166.17	16,500,568.36
在产品	7,269,685.13		7,269,685.13
库存商品	13,514,869.37	361,246.20	13,153,623.17
发出商品	17,854,378.19	86,217.25	17,768,160.94
委托加工物资	1,120,023.99		1,120,023.99
合 计	56,648,691.21	836,629.62	55,812,061.59

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	23,879,477.26	349,350.26	23,530,127.00
在产品	4,561,931.93		4,561,931.93
库存商品	18,583,167.99	349,456.04	18,233,711.95
发出商品	26,967,417.34	706,002.37	26,261,414.97
委托加工物资	784,956.49		784,956.49
合 计	74,776,951.01	1,404,808.67	73,372,142.34

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	349,350.26	39,815.91				389,166.17
库存商品	349,456.04	259,860.93		248,070.77		361,246.2
发出商品	706,002.37	86,217.25		706,002.37		86,217.25
合 计	1,404,808.67	385,894.09		954,073.14 0		836,629.62

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低		销售
发出商品	成本与可变现净值孰低	实际售价高于计提跌价准备	销售

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	852,091.82	667,434.14
预缴企业所得税	1,234,431.79	679,610.89
预交其它税费	94,522.87	
合 计	2,181,046.48	1,347,045.03

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、联营企业						

深圳艾美特科技股份有限公司	2,500,000.00	263,599.19	28,098.95
合 计	2,500,000.00	263,599.19	28,098.95

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
深圳艾美特科技股份有限公司		1,578,734.71		1,212,963.43	1,578,734.71
合 计		1,578,734.71		1,212,963.43	1,578,734.71

深圳艾美特科技股份有限公司近年来盈利情况不佳，结合对其未来经营计划和企业发展的预期，本公司于年末对该项长期股权投资进行减值测试，并按照账面价值低于预计可收回金额计提长期股权投资减值准备 1,578,734.71 元。

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	18,083,411.57	18,269,215.84
固定资产清理		
合 计	18,083,411.57	18,269,215.84

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	11,551,371.68	10,781,870.95	846,484.82	6,154,839.59	29,334,567.04
2、本年增加金额		4,955,630.79	842,854.60	1,396,054.44	7,194,539.83
(1) 购置		4,955,630.79	842,854.60	1,396,054.44	7,194,539.83
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	3,259,970.00	1,476,596.60	285,100.00	239,279.10	5,260,945.70
处置或报废		1,299,254.88	285,100.00	239,279.10	1,823,633.98
转入投资性房地产	3,259,970.00				

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
处置子公司		177,341.72	-	-	177,341.72
4、年末余额	8,291,401.68	14,260,905.14	1,404,239.42	7,311,614.93	31,268,161.17
二、累计折旧					
1、年初余额	1,516,913.85	4,931,716.29	475,288.82	4,141,432.24	11,065,351.20
2、本年增加金额	338,391.23	2,686,782.71	232,418.53	930,847.66	4,188,440.13
计提	338,391.23	2,686,782.71	232,418.53	930,847.66	4,188,440.13
3、本年减少金额	537,895.22	1,186,776.60	248,274.48	219,682.84	2,192,629.14
处置或报废		1,049,692.58	248,274.48	219,682.84	1,517,649.90
转入投资性房地产	537,895.22				537,895.22
处置子公司		137,084.02	-	-	137,084.02
4、年末余额	1,317,409.86	6,431,722.40	459,432.87	4,852,597.06	13,061,162.19
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额		94,994.09		28,593.32	123,587.41
计提		94,994.09		28,593.32	123,587.41
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额		94,994.09		28,593.32	123,587.41
四、账面价值					
1、年末账面价值	6,973,991.82	7,734,188.65	944,806.55	2,430,424.55	18,083,411.57
2、年初账面价值	10,034,457.83	5,850,154.66	400,753.77	1,983,849.58	18,269,215.84

②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	243,475.22	148,481.13	94,994.09		
其它	357,298.18	328,704.86	28,593.32		
合 计	600,773.40	477,185.99	123,587.41		

注：本公司年末对上述暂时闲置的固定资产进行了减值测试，并计提了 123,587.41 元人民币的固定资产减值准备。

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公租房	2,300,925.60	根据《深圳市保障性住房条例》等有关规定及住房买卖合同约定,企业或单位购买的公共租赁住房在符合规定或约定条件下,仅享有有限产权,如有相关法律、法规、政策规定允许将公共租赁住房的产权登记至企业名下的,可办理《房地产证》(绿本),截止本报告期末,尚未办理房地产证,在权属期限内享有占有、使用权。

9、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	102,662.00	
工程物资		
合计	102,662.00	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南安机电消防工程	102,662.00		102,662.00			
合计	102,662.00		102,662.00			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	转入长期待摊费用	年末余额
南安机电消防工程			102,662.00			102,662.00
空调室外机防护栏			7,489.80		7,489.80	
合计			110,151.80		7,489.80	102,662.00

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件平台	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,184,204.07	1,184,204.07

项 目	软件平台	合 计
2、本年增加金额	34,205.66	34,205.66
(1) 购置	34,205.66	34,205.66
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	1,218,409.73	1,218,409.73
二、累计摊销		
1、年初余额	782,359.34	782,359.34
2、本年增加金额	132,361.49	132,361.49
计提	132,361.49	132,361.49
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	914,720.83	914,720.83
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
计提		
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	303,688.90	303,688.90
2、年初账面价值	401,844.73	401,844.73

注：截止 2018 年 12 月 31 日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	3,259,970.00	3,259,970.00
固定资产转入	3,259,970.00	3,259,970.00

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	3,259,970.00	3,259,970.00
二. 累计折旧（摊销）		
1. 2018 年 1 月 1 日	-	-
2. 本期增加金额	546,045.15	546,045.15
本期计提	8,149.93	8,149.93
固定资产转入	537,895.22	537,895.22
3. 本期减少金额	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	546,045.15	546,045.15
三. 减值准备		
1. 2018 年 1 月 1 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-
四. 账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	2,713,924.85	2,713,924.85
2. 2018 年 1 月 1 日	-	-

11、 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
佛山市顺德区新迅电子科技有限公司	570,000.00					570,000.00
合计	570,000.00					570,000.00

（2）商誉减值准备

商誉期末未发生减值，无需计提减值准备。

（3）商誉的形成

本公司在非同一控制下收购佛山市顺德区新迅电子科技有限公司股权时，成为被收购公司控股股东。被收购方在收购日可辨认净资产公允价值与本公司支付的收购对价之间的差异，于编制合并财务报表时列示为商誉。

（4）商誉的减值测试过程

截至 2018 年 12 月 31 日止，佛山市顺德区新迅电子科技有限公司经营状况和盈利

情况良好。管理层对其商誉进行了如下减值迹象的判断以及减值测试：A、该公司截止2018年12月31日的业绩完成情况，与收购时对该公司的经营预期相符，同时结合该公司的未来经营计划，判断该项投资及合并商誉不存在减值迹象。B、将该子公司整体及商誉作为一个资产组，预测其未来5年的净现金流量，然后采用加权平均资本成本模型确定折现率，并在此基础上调整为税前的折现率进行折现，计算包含商誉的资产组未来现金流现值。若资产组的可收回金额高于其账面价值，则无需提取商誉减值准备。经上述减值测试，资产组的可收回金额高于其账面价值，故无需计提商誉减值准备。

12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修及其他	804,025.21	1,796,764.78	650,939.23		1,949,850.76
其他待摊费用	119,613.71	110,816.05	200,429.76		30,000.00
合计	923,638.92	1,907,580.83	851,368.99		1,979,850.76

13、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,801,496.54	488,083.38	4,496,608.43	686,873.90
存货跌价准备	647,258.77	79,109.40	1,404,808.67	211,441.74
内部交易未实现利润	89,734.72	13,460.21		
长期股权投资减值准备	1,578,734.712	236,810.21		
固定资产减值准备	123,587.41	18,538.11		
合计	6,240,812.15	836,001.31	5,901,417.10	898,315.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	193,671.47	168,940.88
可抵扣亏损	639,945.07	1,129,061.40
合计	833,616.54	1,298,002.28

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年			
2019 年		54,251.70	
2020 年			
2021 年			
2022 年		1,074,809.70	
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年			
合 计		1,129,061.40	

14、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	147,453.85	290,140.00

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押、保证借款		20,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	20,500,000.00

(2) 本年末无已到期未偿还的短期借款。

16、 应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	65,388,309.72	92,715,449.90
合 计	65,388,309.72	92,715,449.90

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
材料款	62,766,421.80	90,026,327.43

运费及其他费用	1,124,474.64	2,389,230.16
长期资产款	1,497,413.28	299,892.31
合 计	65,388,309.72	92,715,449.90

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

17、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	2,016,268.26	3,286,098.99

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	9,384,295.31	60,191,763.41	58,527,595.53	11,048,463.19
二、离职后福利-设定提存计划	9,360.10	1,469,835.38	1,479,195.48	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	9,393,655.41	61,661,598.79	60,006,791.01	11,048,463.19

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,376,152.91	56,850,849.33	55,178,539.05	11,048,463.19
2、职工福利费	-	1,773,582.22	1,773,582.22	
3、社会保险费	4,940.40	920,575.80	925,516.20	
其中：医疗保险费	4,337.70	801,510.82	805,848.52	
工伤保险费	146.10	46,823.77	46,969.87	
生育保险费	456.60	72,241.22	72,697.82	
4、住房公积金	3,202.00	646,756.06	649,958.06	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	9,384,295.31	60,191,763.41	58,527,595.53	11,048,463.19

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	9,131.80	1,382,674.69	1,391,806.49
2、失业保险费	228.30	87,160.69	87,388.99
合 计	9,360.10	1,469,835.38	1,479,195.48

19、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	933,844.86	865,989.80
城市维护建设税	36,081.93	27,371.76
企业所得税		
代扣代缴个人所得税	464,143.45	277,890.58
教育费附加	25,772.81	19,551.25
房产税		58,286.94
合 计	1,459,843.05	1,249,090.33

20、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,742,454.96	5,375,561.57
合 计	4,742,454.96	5,375,561.57

其他应付款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
预提费用	321,368.56	83,771.93
保证金/押金	4,075,795.41	4,766,401.05
往来款及其他	345,290.99	202,180.80
合 计	4,742,454.96	5,375,561.57

21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,550,000.00	6,000,000.00				6,000,000.00	37,550,000.00

22、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	19,139,495.78	16,066,792.46		35,206,288.24

其他资本公积	1,110,922.16	766,943.28	1,877,865.44
合 计	20,250,417.94	16,833,735.74	37,084,153.68

23、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,150,013.16	2,091,883.63		6,241,896.79

注：①根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

②本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	14,428,120.08	22,684,088.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,370,158.98	172,650.08
调整后年初未分配利润	15,798,279.06	22,856,739.01
加：本年归属于母公司股东的净利润	22,636,005.95	15,157,896.41
减：提取法定盈余公积	2,091,883.63	1,538,086.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,530,000.00	22,085,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	13,812,401.38	14,391,548.71

25、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	490,170,853.60	401,891,473.03	344,346,220.80	275,406,417.85
其他业务	2,430,421.30	780,432.18	1,135,557.56	
合 计	492,601,274.90	402,671,905.218	345,481,778.36	275,406,417.85

26、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,395,941.43	1,032,044.55
教育费附加	997,283.62	737,471.05

其他	497,765.60	148,187.81
合 计	2,890,990.65	1,917,703.41

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,878,215.90	4,952,818.77
运输费	3,697,433.31	2,616,817.47
房租物业水电费	1,080,840.66	565,911.06
推广展览费	1,059,065.97	4,226,698.02
差旅费	812,619.66	1,244,124.82
样品样机费	459,969.36	348,907.15
商业保险费	404,429.45	294,291.25
业务招待费	344,565.17	359,203.33
办公费	256,322.71	413,844.25
车辆费	226,131.09	202,257.03
售后服务费	66,862.80	276,899.47
折旧摊销费	39,892.19	3,973.67
其他	604,176.76	956,888.96
合 计	13,930,525.03	16,462,635.25

28、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,319,005.09	9,532,415.45
房租物业水电费	3,528,291.02	1,748,102.13
折旧摊销费	701,144.40	370,166.06
办公劳保费	621,840.44	660,738.32
咨询服务费	550,402.29	1,238,646.11
装修费	514,519.36	933,221.47
股份支付	319,289.28	321,326.24
差旅费	307,697.23	317,666.21
车辆费	295,098.29	408,438.54
招待费	189,644.29	200,912.43
残保金	177,700.43	95,436.07
通讯费	132,777.93	131,717.75

会务培训费	88,162.30	141,243.69
商业保险费	49,160.60	75,017.45
存货盘亏损失	-	997,604.77
其他	742,117.92	220340.40
合 计	19,536,850.87	17,392,993.09

29、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,285,126.96	12,742,972.59
房租物业水电费	2,172,973.14	927,413.39
材料费	1,458,642.57	1,404,989.21
折旧摊销费	1,245,177.68	1,009,855.28
认证费	495,481.69	162,159.32
专利费	560,686.38	362,636.04
差旅费	524,396.59	185,876.47
技术开发费	341,434.30	-
加工检测费	160,414.93	385,623.21
业务招待费	152,437.42	57,307.99
办公费	73,231.45	116,586.27
设计费	35,412.50	20,667.92
其他	604,283.00	331,134.63
合 计	27,109,698.61	17,707,222.31

30、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	482,850.94	-574,720.87
减：利息收入	54,304.43	28,328.05
减：利息资本化金额		
汇兑损益	155,754.23	480,735.53
减：汇兑损益资本化金额		
票据贴息	600,288.04	557,262.41
其他	11,826.6	50,184.76
合 计	1,196,415.38	485,133.78

31、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

坏账损失	204,651.98	1,130,257.19
存货跌价损失	369,150.55	1,227,229.34
长期股权投资减值损失	1,578,734.71	
固定资产减值损失	123,587.41	
合 计	2,276,124.65	2,357,486.53

32、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
社保生育补贴	9,783.47	14,698.04	9,783.47
个税手续费返还	47,091.09		47,091.09
增值税即征即退	1,584,233.47	1,770,894.16	
社保局失业稳岗补贴款	50,586.84	105,631.76	50,586.84
出口信用保险资助款	204,331.00		204,331.00
发明专利年费资助款	8,000.00		8,000.00
宝安区科技创新局信息项目化资助款	200,000.00		200,000.00
2017 年企业研究开发资助计划第三批资助资金	1,120,000.00		1,120,000.00
大良街道财政局,广东省 2017 年第一批高企入库企业奖补项目资金	300,000.00		300,000.00
2017 年佛山市机器人及智能装备应用专项资金项目扶持资金	100,000.00		100,000.00
2017 年促进小微企业上规模扶持专项资金	80,000.00		80,000.00
2017 年佛山市省高新技术企业培育入库企业补助资金	50,000.00		50,000.00
2017 年企业研究开发省级财政补助项目资金	314,100.00		314,100.00
顺德区 2017 年高新技术企业补助资金(区级第一批)(新认定补助)	200,000.00		200,000.00
顺德区 2017 年高新技术企业补助资金(区级第一批)(高新技术产品补助)	12,000.00		12,000.00
2017 年佛山市高新技术企业补助资金	100,000.00		100,000.00
大良 2017 年高新技术企业培育奖励资金	80,000.00		80,000.00
深圳市宝安区科技创新局 16 年科技成果产业化、科技型中小企业技术创新项目补贴款		300,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
深圳市经济贸易和信息化委员会、2016 年出口信用保险保费资助		131,244.00	
市场和质量监督管理委员会专利资助经费		80,000.00	
深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 提升国际化展会补贴款		30,775.00	
深圳市宝安区发展和改革局节能减排专项资金资助款(电磁感应加热商用灶)		150,200.00	
深圳市宝安区经济促进局技术改造补助款		74,800.00	
市场和质量监督管理委员会 2017 年深圳市第一批专利申请资助款		15,000.00	
中小企业服务署 2017 年专项资金企业信息化项目资助款		160,000.00	
深圳市经济贸易和信息化委员会 2017 年 出口信用保险保费资助		42,944.00	
2016 年宝安区财政局知识产权资助款		53,600.00	
合 计	4,460,125.87	2,929,786.96	2,875,892.40

33、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	263,599.19	
处置长期股权投资产生的投资收益	317,165.42	
合 计	580,764.61	

34、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	2,238.23	6,263.75	2,238.23

35、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	0	178.20	0
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	155,672.63	78,292.04	155,672.63
合 计	155,672.63	78,470.24	155,672.63

36、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	99,896.27	176,876.34	99,896.27
债务重组损失			
对外捐赠支出			
其他	347,465.64	952.38	347,465.64
合 计	447,361.91	177,828.72	447,361.91

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,942,949.54	1,819,324.15
递延所得税费用	62,314.33	-361,039.53
合 计	2,005,263.87	1,458,284.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	27,740,203.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,161,030.59
子公司适用不同税率的影响	57,135.26
调整以前期间所得税的影响	-3,870.61
非应税收入的影响	-264,283.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	228,660.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	221,856.71
年度内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	252,881.38
本期纳税调减金额（研发加计扣除、加速折旧等）	-2,648,146.14
所得税费用	2,005,263.87

38、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,013,803.41	2,548,892.80
往来款及其他	5,782,451.65	1,597,951.82
利息收入	54,304.43	28,328.05
合 计	8,850,559.49	4,175,172.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理及研发费用	15,084,492.06	11,727,920.21
销售费用	9,134,015.50	8,817,601.02
往来款及其他	5,641,316.95	1,503,787.92
合 计	29,859,824.51	22,049,309.15

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,734,940.06	15,635,447.45
加：资产减值准备	2,276,124.65	2,307,586.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,196,590.06	3,090,309.16
无形资产摊销	132,361.49	142,751.72
长期待摊费用摊销	865,593.13	1,432,217.33
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）	-2,238.23	170,434.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	99,896.27	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	497,885.40	1,376,160.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-580,764.61	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	62,314.33	-243,113.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	17,190,930.20	-17,451,710.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,344,457.43	-24,378,256.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,529,075.63	34,231,189.38
其他	319,289.28	

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	43,608,303.83	16,313,016.66
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：		
现金的年末余额	20,146,349.60	7,824,899.73
减：现金的年初余额	7,685,936.08	15,007,181.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,460,413.52	-7,182,281.83

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	20,146,349.60	7,824,899.73
其中：库存现金	24,782.16	64,988.63
可随时用于支付的银行存款	20,105,989.11	7,723,435.76
可随时用于支付的其他货币资金	15,578.33	36,475.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	20,146,349.60	7,824,899.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,551,728.34	

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	360,291.17	6.8632	2,102,137.56
卢比	1,005.00	0.0977	98.15

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	179,986.05	6.8632	1,235,280.26

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

根据 2018 年 5 月召开的第二届董事会第十三次会议，本公司与自然人杜岩、赵英捷共同投资设立中山市鑫能电器制造有限公司，本公司持股 51%，该公司自成立之日起纳入合并报表范围。同年 8 月，由于公司战略调整，根据中山市鑫能电器制造有限公司的股东会决议以及本公司第二届董事会第十九次会议决议，本公司处置持有的全部中山市鑫能电器制造有限公司股权，处置后该公司不再纳入合并范围。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 根据 2017 年 12 月召开的第二届董事会第八次会议决议，本公司于 2018 年 12 月正式注销加拿大韦乐雅斯有限公司，至此该公司不再纳入合并范围。

(2) 根据 2018 年 1 月召开的第二届董事会第十次会议决议，本公司于 2018 年 12 月正式注销鑫汇科（上海）电器设计有限公司，至此该公司不再纳入合并范围。

(3) 根据 2018 年 3 月召开的第二届董事会第十一次会议决议，本公司于 2018 年 3 月正式成立北京首鑫电子商务有限公司，成立后该公司并入公司合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市鑫汇科科技有限公司	深圳	深圳	销售	60.00		同一控制下企业合并
佛山市顺德区新迅电子有限公司	顺德	顺德	生产销售	70.00		非同一控制下企业合并

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	
佛山市心静电磁科技有限公司	顺德	顺德	生产销售	51.00		设立
北京首鑫电子商务有限公司	北京	北京	销售	100.00		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 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
佛山市顺德区新迅电子有限公司	30.00	1,270,077.58	1,200,000.00	1,161,514.61
佛山市心静电磁科技有限公司	49.00	1,442,598.91	490,000.00	3,661,475.75

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市顺德区新迅电子有限公司	40,725,410.32	1,924,614.41	42,650,024.73	38,778,309.37		38,778,309.37
佛山市心静电磁科技有限公司	17,476,284.80	1,975,354.76	19,451,639.56	11,979,240.08		11,979,240.08

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市顺德区新迅电子有限公司	40,816,086.40	2,625,572.65	43,441,659.05	39,803,535.63		39,803,535.63
佛山市心静电磁科技有限公司	11,940,237.29	1,896,612.63	13,836,849.92	8,308,529.84		8,308,529.84

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市顺德区新	81,164,969.59	4,233,591.94	4,233,591.94	4,602,523.85

迅电子有限公司				
佛山市心静电磁 科技有限公司	41,673,615.45	2,944,079.40	2,944,079.40	2,684,361.53

续

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市顺德区新 迅电子有限公司	61,891,509.34	1,761,164.65	1,761,164.65	1,179,151.41
佛山市心静电磁 科技有限公司	7,440,921.89	-471,679.92	-471,679.92	-3,874,158.83

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

本年无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年 发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：深圳艾美特科技股份有限公司		
投资账面价值合计	1,212,963.43	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	263,599.19	
—其他综合收益		
—综合收益总额	263,599.19	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种

风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司部分产品以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除少量美元、卢比余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额，详见本附注六、42。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、15)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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，以降低利率风险。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，着急要包括货币资金、应收票据以及应收账款

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于和应收票据、应收账款和其他应收款，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、信用记录及其它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。

3、流动风险

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。

本公司资金来源主要是自有资金对银行借款依赖性较低。

(二) 金融资产转移

年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据为人民币 84,661,067.29 元。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

十、公允价值的披露

无以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，自然人蔡金铸直接持有公司 32.94%的，自然人丘守庆直接持有公司 26.98%的股份，丘守庆持有和众鑫投资 62.43%的财产份额，和众鑫投资持有公司 10.42%的股份，蔡金铸、丘守庆签订一致行动人协议，本公司的最终控制方是蔡金铸、丘守庆。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳艾美特科技股份有限公司	本公司参股公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林丽英	实际控制人蔡金铸配偶
陈丽君	实际控制人丘守庆配偶
张勇涛	董事
刘文亮	持有心静电磁 44%股权
张勇帆	张勇涛兄弟
广东科尔技术发展有限公司	张勇帆持有 50%股权
佛山市顺德区宁静电器制造有限公司	刘文亮控制的企业
深圳市旺狼科技有限公司	实际控制人之一丘守庆的兄弟控制的企业
深圳市瑞海通国际货运代理有限公司	实际控制人之一丘守庆的配偶的兄弟姐妹陈诗铭担任执行董事、总经理并持股 100%
南京韦乐雅斯健康科技有限公司	董事张勇涛之子张聪持股 99%并担任执行董事的公司
中山鑫能	公司曾经的控股子公司，已于 2018 年 8 月将所持该公司全部股权对外转让

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许申生	董事
谢荣华	董事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳艾美特科技股份有限公司	采购商品	5,313,292.24	
佛山市顺德区宁静电器制造有限公司	购买商品	1,974.43	
深圳市瑞海通国际货运代理有限公司	接受劳务	117,129.01	
南京韦乐雅斯健康科技有限公司	购买商品	3,037,774.58	
合计		8,470,170.26	

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
艾美特科技（深圳）有限公司	销售商品	4,452,091.42	
佛山市顺德区宁静电器制造有限公司	销售商品	9,431,012.79	
中山鑫能	销售商品及提供劳务	4567441.31	
深圳市旺狼科技有限公司	销售商品	771,511.21	
合计		19222056.73	

(2) 关联租赁情况

报告期内无关联租赁。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
蔡金铸	3,000,000.00	2018-04-13	2018-05-30	资金拆借
蔡金铸	4,000,000.00	2018-04-13	2018-06-14	资金拆借
张勇涛	6,000,000.00	2018-04-13	2018-05-28	资金拆借

(4) 关联担保情况

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
蔡金铸	25,000,000.00	2017-3-1	2019-2-28	否

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
丘守庆	(注 1)	2017-3-1	2019-2-28	否
陈丽君		2017-3-1	2019-2-28	否
新迅电子		2017-3-1	2019-2-28	否
丘守庆、陈丽君	5,000,000.00	2018.4.27	2019.4.26	否
蔡金铸	人民币 500 万和 美元 30 万	2018 年 9 月 13 日签订，非承 诺性短期循环融资，不定期		否
丘守庆				否
陈丽君	25,000,000.00	2018.6.6	2019.6.5	否
蔡金铸		2018.6.6	2019.6.5	否
丘守庆		2018.6.6	2019.6.5	否
林丽英	12,480,000.00	2017.7.18	2022.12.31	否

注 1: 2017 年 3 月, 本公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订授信协议, 授信额度为人民币 2,500 万元, 其中, 借款额度为人民币 2,500 万元, 授信期限为 12 个月; 本公司股东蔡金铸、丘守庆为该授信额度协议项下的借款提供最高额保证担保; 本公司股东丘守庆配偶陈丽君以其所属的房产为该授信额度协议项下的借款提供最高额抵押担保。该授信协议项下的实际借款发生在 2017 年度, 借款发生额为 2,500 万元, 已于 2018 年偿还, 截至 2018 年 12 月 31 日止该担保协议已履行完毕。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,366,137.01	4,402,020.96

(6) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
张勇涛	购买艾美特股权	1,500,000.00	
科尔技术	购买设备	2,138,556.45	
谢荣华	购买车辆	398,800.00	
许申生	购买车辆	394,100.00	

另, 关联方无偿转让专利情况如下:

为满足公司生产需要, 同时增强公司技术实力, 2018 年, 张勇涛将其拥有的“一种电加热器具的散热结构”、“一种电热炊具的安装结构”等 13 项专利权及专利申请权无偿转让予公司, 宁静电器将其拥有的“一种电磁线圈”、“一种凹凸电磁线圈”等 7 项专利权及专利申请权转让予子公司心静电磁。

6、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳艾美特科技股份有限公司			1,127,214.72	33,816.44
佛山市顺德区宁静电器制造有限公司	87,425.01	2,622.75		
中山鑫能	750,304.10	22,509.12		
深圳市旺狼科技有限公司	141,551.25	4,246.54		
预付账款：				
南京韦乐雅斯健康科技有限公司	670,103.5	0		
应付账款：				
深圳艾美特科技股份有限公司	862,390.87			
其他应付款：				
深圳艾美特科技股份有限公司	53,249.60			

7、关联方承诺

报告期本公司无关联方承诺的情况。

十二、股份支付**(一) 股份支付总体情况**

项目	2018 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额	429,007.54
公司本报告期行权的各项权益工具总额	-
公司本报告期失效的各项权益工具总额	-

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	直接授予
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	1,430,211.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	319,289.28

十三、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

(1) 因被投资方战略调整并结合公司实际经营情况，公司拟处置持有的深圳艾美特科技有限公司股权。

(2) 由于京东集团战略调整并结合北京首鑫电子商务有限公司经营的实际情况，公司拟处置北京首鑫电子商务有限公司股权。

除上述事项外，截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	29,635,337.52	31,533,234.48
应收账款	57,183,756.90	63,851,336.22
合 计	86,819,094.42	95,384,570.70

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	29,635,337.52	31,533,234.48
商业承兑汇票		
合 计	29,635,337.52	31,533,234.48

②年末已质押的应收票据情况

年末无质押的应收票据。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,407,927.32	
商业承兑汇票		
合 计	53,407,927.32	

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,047,366.52	100.00	1,863,609.62	3.16	57,183,756.90
其中：账龄组合	58,750,097.72	99.50	1,863,609.62	3.17	56,886,488.10
无风险组合	297,268.80	0.50			297,268.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,047,366.52	100.00	1,863,609.62	3.16	57,183,756.90

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,929,530.63	99.42	2,136,881.81	3.24	63,792,648.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	385,451.80	0.58	326,764.40	84.77	58,687.40
合计	66,314,982.43	100.00	2,463,646.21	3.72	63,851,336.22

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
180天以内(含180天)	58,178,683.16	1,745,360.49	3.00
180天至1年	296,473.49	29,647.35	10.00
1至2年	244,343.79	73,303.14	30.00
2至3年	30,597.28	15,298.64	50.00
合计	58,750,097.72	1,863,609.62	3.17

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	268,077.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
中山市华强电器有限公司	货款	268,077.00	款项无法收回	管理层批准	否

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 54,879,167.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例 92.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,646,767.03 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,503,520.51	7,334,961.73
合 计	1,503,520.51	7,334,961.73

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,301,189.53	100.00	797,669.02	34.66	1,503,520.51
其中：账龄组合	2,082,742.37	90.51	797,669.02	38.30	1,285,073.35
无风险组合	218,447.16	9.49			218,447.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,301,189.53	100.00	797,669.02	34.66	1,503,520.51

(续)

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,926,856.07	100.00	591,894.34	7.47	7,334,961.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,926,856.07	100.00	591,894.34	7.47	7,334,961.73

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
180 天以内 (含 180 天)	799,504.44	23,985.13	3.00
180 天至 1 年	8,921.37	892.14	10.00
1 至 2 年	22,717.00	6,815.10	30.00
2 至 3 年	971,245.82	485,622.91	50.00
3 年以上	280,353.74	280,353.74	100.00
合计	2,082,742.37	797,669.02	38.30

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	22,004.06	43,524.66
保证金/押金	1,826,321.27	1,658,800.00
往来款及其他	234,417.04	
关联单位往来款	218,447.16	6,224,531.41
合计	2,301,189.53	7,926,856.07

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 205,774.68 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,787,120.91		9,787,120.91	7,848,696.91		7,848,696.91
对联营、合营企业投资	2,763,599.19	1,578,734.71	1,184,864.48			
合计	12,550,720.10	1,578,734.71	10,971,985.39	7,848,696.91		7,848,696.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
鑫汇科（上海）电器设计有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
深圳市鑫汇科科技有限公司	1,107,120.91			1,107,120.91		
佛山市顺德区新迅电子科技有限公司	1,620,000.00			1,620,000.00		
韦乐雅斯加拿大有限公司	61,576.00		61,576.00			
北京首鑫电子商务有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
中山市鑫能电器制造有限公司		1,530,000.00	1,530,000.00			
佛山市心静电磁科技有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
合计	7,848,696.91	5,530,000.00	3,591,576.00	9,787,120.91		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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						
深圳艾美特科技股份有限公司		2,500,000.00		263,599.19		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳艾美特科技股份有限公司		1,578,734.71		1,184,864.48	1,578,734.71

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,897,140.58	283,402,870.05	274,894,274.31	217,681,024.42
其他业务	2,282,365.96	588,322.94	666,305.79	
合 计	346,179,506.54	283,991,192.99	275,560,580.10	217,681,024.42

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,030,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	263,599.19	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,181,126.21	391,217.09
合 计	3,112,472.98	391,217.09

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	319,403.65	-170,434.39
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,828,801.31	2,548,892.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	58,687.40	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-244,598.19	77,339.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
小 计	2,962,294.17	2,455,798.07
所得税影响额	387,958.43	373,561.96
少数股东权益影响额（税后）	320,175.38	11,229.78

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,254,160.36	2,071,006.33

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 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	27.21	0.71	0.71
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.50	0.64	0.64

深圳市鑫汇科技股份有限公司

2019 年 4 月 18 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室