

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—11 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 8 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—11 页
三、财务报表附注.....	第 12—66 页



审 计 报 告

天健审〔2019〕2-501号

珠海亿盛科技开发有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海亿盛科技开发有限公司（以下简称珠海亿盛公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珠海亿盛公司2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于珠海亿盛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

相关会计年度：2018 年度、2017 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)应收款项及五(一)2 应收票据及应收账款。

截至 2018 年 12 月 31 日，珠海亿盛公司合并财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币 15,409.57 万元，坏账准备为人民币 440.07 万元，账面价值为人民币 14,969.50 万元；截至 2017 年 12 月 31 日，珠海亿盛公司合并财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币 18,985.48 万元，坏账准备为人民币 474.84 万元，账面价值为人民币 18,510.64 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，珠海亿盛公司管理层（以下简称管理层）综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对重点客户单位进行抽样检查，检查其收入确认、应收账款确认与销售订单、验收、回款原始凭证的对应关系，对账龄进行复核；

（3）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（4）分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，与前期坏账准备计提数和坏账损失实际发生数进行比较，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(5) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 获取并复核坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 收入确认

相关会计年度：2018 年度、2017 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)收入及五(二)1 营业收入。

2018 年度、2017 年度珠海亿盛公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 55,550.71 万元、73,679.32 万元。由于营业收入是珠海亿盛公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 选取样本检查销售订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价珠海亿盛公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对对账单、发票及发货单，评价相关收入确认是否符合珠海亿盛公司收入确认的会计政策；

(4) 对本年出口销售的收入，执行原始单据的核查程序，对其合同订单、报关单、运单、提单、期后收款、汇率折算等予以核实；

(5) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(7) 对期末库存商品实施监盘程序，结合监盘程序观察珠海亿盛公司实物管理流程和检查相关产品出入库记录，确认所有已售产品均已发货；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估珠海亿盛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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

珠海亿盛公司治理层（以下简称治理层）负责监督珠海亿盛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，就可能导致对珠海亿盛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珠海亿盛公司不能持续经营。

(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) 就珠海亿盛公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

李永明 利李永印

中国注册会计师：

张笑 之张笑印

二〇一九年四月十六日

资产负债表 (资产)

编制单位: 珠海亿盛科技发展有限公司

会企01表

单位: 人民币元

资	注释号	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	1	63,338,892.06	26,993.30	80,078,153.19	1,089,193.00
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	2	194,064,028.65		271,121,714.27	
预付款项	3	236,557.82		662,749.56	
其他应收款	4	2,673,823.27		3,396,998.08	3,113.20
存货	5	110,845,792.41		111,278,227.28	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	6	15,353,966.02		22,163,384.63	
流动资产合计		386,513,060.23	26,993.30	488,701,227.01	1,092,306.20
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	7	3,392,589.92	20,701,435.92	1,882,496.05	20,701,435.92
投资性房地产					
固定资产	8	296,666,437.97	28,730.92	259,537,349.10	37,689.90
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	9	805,400.25		1,010,591.44	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	10	4,142,424.67		4,150,152.28	
递延所得税资产	11	2,050,893.35		2,493,424.69	
其他非流动资产	12	7,544,609.28		3,564,271.55	
非流动资产合计		314,602,355.44	20,730,166.84	272,638,285.11	20,739,125.82
资产总计		701,115,415.67	20,757,160.14	761,339,512.12	21,831,432.02

法定代表人:

杨林



主管会计工作的负责人:

张宣



会计机构负责人:

张宣



资产负债表 (负债和所有者权益)

编制单位: 珠海亿盛科技开发有限公司

会企01表

单位: 人民币元

负债和所有者权益	注释 号	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	13	101,242,896.00		125,182,625.41	
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	14	225,566,275.89	55,541.08	300,389,486.70	55,541.08
预收款项	15	348,043.79		408,833.97	
应付职工薪酬	16	14,912,497.72		12,751,136.59	
应交税费	17	2,472,198.39		4,384,206.18	1,086,007.20
其他应付款	18	1,679,829.57	44,520.12	1,678,652.73	3,113.20
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		347,221,741.36	100,061.20	444,794,941.58	1,144,661.48
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					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	19	13,042,499.83		16,489,499.83	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		13,042,499.83		16,489,499.83	
负债合计		360,264,241.19	100,061.20	461,284,441.41	1,144,661.48
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	20	16,700,000.00	16,700,000.00	16,700,000.00	16,700,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	21	34,164,875.24		34,051,937.17	
减: 库存股					
其他综合收益	22	25,233.18		-61,729.76	
专项储备					
盈余公积	23	1,386,980.34	1,386,980.34	1,386,980.34	1,386,980.34
一般风险准备					
未分配利润	24	107,694,658.78	2,570,118.60	88,760,612.43	2,599,790.20
归属于母公司所有者权益合计		159,971,747.54		140,837,800.18	
少数股东权益		180,879,426.94		159,217,270.53	
所有者权益合计		340,851,174.48	20,657,098.94	300,055,070.71	20,686,770.54
负债和所有者权益总计		701,115,415.67	20,757,160.14	761,339,512.12	21,831,432.02

法定代表人: 杨林

主管会计工作的负责人: 张宝东

会计机构负责人: 张宝东

利润表

编制单位：珠海亿通科技股份有限公司

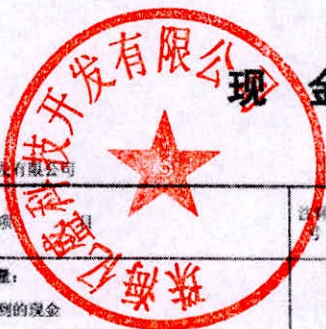
单位：人民币元

项目	注释号	2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	555,507,090.78		736,793,212.02	
减：营业成本	1	425,092,974.10		604,801,409.51	
税金及附加	2	3,470,819.44		5,863,205.49	
销售费用	3	13,778,799.85		15,900,031.77	
管理费用	4	42,552,279.86	29,928.26	42,420,947.03	1,056,083.86
研发费用	5	27,887,854.97		29,650,461.61	
财务费用	6	4,360,479.54	-256.66	6,760,469.16	-3,163.40
其中：利息费用		4,514,497.94		3,786,564.04	
利息收入		222,325.92	281.66	227,499.38	3,959.16
资产减值损失	7	5,260,850.96		4,112,514.29	
加：其他收益	8	13,429,299.00		10,409,982.41	
投资收益（损失以“-”号填列）	9	1,559,824.90		749,901.93	3,755,331.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,404,471.65		749,901.93	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10			22,535.39	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,092,155.96	-29,671.60	38,466,592.89	2,702,413.82
加：营业外收入	11			1,094,664.00	
减：营业外支出	12	1,965,726.18		5,396,826.93	356.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,126,429.78	-29,671.60	34,164,429.96	2,702,057.38
减：所得税费用	13	5,756,190.96		3,563,510.94	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,370,238.82	-29,671.60	30,600,919.02	2,702,057.38
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,370,238.82	-29,671.60	30,600,919.02	2,702,057.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,934,046.35		13,805,202.66	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,436,192.47		16,795,716.36	
五、其他综合收益的税后净额		185,264.03		-132,113.04	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		86,962.94		-62,013.86	
（一）以后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净负债或净资产导致的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		86,962.94		-62,013.86	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
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		86,962.94		-62,013.86	
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		98,301.09		-70,099.18	
六、综合收益总额		40,555,502.85	-29,671.60	30,468,805.98	2,702,057.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,021,009.29		13,743,188.80	
归属于少数股东的综合收益总额		21,534,493.56		16,725,617.18	
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位: 珠海亿盛科技开发有限公司

会企03表

单位: 人民币元

	项目	2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		592,752,111.46		514,264,049.40	
收到的税费返还		19,848,762.93		1,187,960.69	
收到其他与经营活动有关的现金	1	10,282,057.95	44,801.78	31,004,468.51	3,589,996.36
经营活动现金流入小计		622,882,932.34	44,801.78	546,456,478.60	3,589,996.36
购买商品、接受劳务支付的现金		375,003,480.75		252,448,630.77	
支付给职工以及为职工支付的现金		144,794,444.99	1,086,007.20	165,434,075.23	
支付的各项税费		16,293,906.35		28,951,785.73	
支付其他与经营活动有关的现金	2	36,577,302.65	20,994.28	33,445,882.16	1,057,266.06
经营活动现金流出小计		572,669,114.14	1,107,001.48	480,280,373.89	1,057,266.06
经营活动产生的现金流量净额		50,213,818.20	-1,062,199.70	66,176,104.71	2,532,730.30
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		155,353.25		3,755,334.28	3,755,334.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		608,388.58		175,212.37	
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	3	121,250,000.00			
投资活动现金流入小计		122,013,741.83		3,930,546.65	3,755,334.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,895,862.48		69,029,882.76	48,909.90
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	4	121,250,000.00			
投资活动现金流出小计		161,145,862.48		69,029,882.76	48,909.90
投资活动产生的现金流量净额		-39,132,120.65		-65,099,336.11	3,706,424.38
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		157,620,008.92		138,182,625.41	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		157,620,008.92		138,182,625.41	
偿还债务支付的现金		181,559,738.33		115,009,080.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,514,497.94		21,032,716.27	7,934,196.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				4,244,665.72	
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		186,074,236.27		136,092,716.27	7,934,196.00
筹资活动产生的现金流量净额		-28,454,227.35		2,089,909.14	-7,934,196.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		203,435.22		-737,166.18	
五、现金及现金等价物净增加额		-17,169,094.58	-1,062,199.70	2,429,511.56	-1,695,041.32
加: 期初现金及现金等价物余额		37,982,617.24	1,089,193.00	35,553,105.68	2,784,234.32
六、期末现金及现金等价物余额		20,813,522.66	26,993.30	37,982,617.24	1,089,193.00

法定代表人:

杨林

主管会计工作的负责人:

张宣

张宣

会计机构负责人:

张宣

张宣

合并所有者权益变动表



单位: 人民币元

项目	2018年度										2017年度									
	实收资本(或股本)	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	26,720,000.00			-1,720.76		1,286,980.24	82,706,612.43	120,217,270.23	209,926,972.71	16,700,000.00	14,621,037.17		284.10		1,116,699.31	49,668,908.64	166,736,218.67	279,202,925.12		
二、本年期初余额	26,720,000.00			-1,720.76		1,286,980.24	82,706,612.43	120,217,270.23	209,926,972.71	16,700,000.00	14,621,037.17		284.10		1,116,699.31	49,668,908.64	166,736,218.67	279,202,925.12		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				86,981.91			16,834,886.26	21,612,136.11	86,780,133.77				-24,912.88		276,815.81	8,164,491.43	12,426,871.46	28,794,647.26		
(一)所有者投入的资本																				
1.所有者投入的资本																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(二)其他综合收益																				
1.其他综合收益																				
2.权益法下被投资单位其他综合收益的金额																				
3.其他综合收益																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	26,720,000.00			85,260.85		1,286,980.24	99,541,498.69	141,829,406.34	296,707,106.48	16,700,000.00	14,621,037.17		-24,628.78		1,393,515.12	57,833,399.07	179,163,090.13	307,997,572.38		

张立东 张立东 张立东

东张印

东张印

东张印

母公司所有者权益变动表

母公司所有者权益变动表 2015年度 2016年度 2017年度

项 目	2015年		2016年		2017年度		其他综合收益	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	其他综合收益	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额								
一、上年期末余额	16,700,000.00		20,886,770.04		20,886,770.04			1,116,469.21	2,598,242.63	22,411,715.15				
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	16,700,000.00		20,886,770.04		20,886,770.04			1,116,469.21	2,598,242.63	22,411,715.15				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者(或股东)的分配														
3.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	16,700,000.00		20,886,770.04		20,886,770.04			1,116,469.21	2,598,242.63	22,411,715.15				

法定代表人： 财务总监： 会计机构负责人： 2017年度

张 宣

张 宣

张 宣

第 1 页 共 66 页

张 宣



珠海亿盛科技开发有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

珠海亿盛科技开发有限公司（以下简称本公司或公司）系由胡可、张宣东、何波、徐景浩、袁文毅、叶世标、应木根共同出资组建，于 2001 年 11 月 12 日在珠海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4404002024938 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本 175 万元，总部位于广东省珠海市。公司现持有统一社会信用代码为 91440400733116123J 的营业执照，注册资本 1,670 万元。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。主要经营活动为电子产品的设计、技术开发、技术成果转让、技术服务及相关材料的销售。

本公司将珠海元盛电子科技股份有限公司（以下简称元盛电子公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为

2017 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 100 万元（含 100 万元）以上、其他应收款金额 10 万元（含 10 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方往来组合	应收惠州中京电子科技股份有限公司合并财务报表范围内公司的款项具有类似的信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，测试未减值的不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	2.25 至 4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
电子设备	年限平均法	5	10	18
运输工具	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件使用权	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等

待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售挠性印制电路板（FPC）及其组件（FPCA）等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

[注]：根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，从2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018 年度	2017 年度
元盛电子公司	15%	15%
元盛电子科技（香港）有限公司	16.5%	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税税收优惠政策

根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39号)，按公司出口货物劳务的出口发票（外销发票）、其他普通发票或购进出口货物劳务的增值税专用发票、海关进口增值税专用缴款书金额，本公司享受增值税退（免）税政策。

2. 企业所得税税收优惠政策

元盛电子公司于2017年11月9日，获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201744002800)，元盛电子公司2017-2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年12月31日财务报表数，本期指2018年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	60,936.20	58,133.39
银行存款	20,752,586.46	37,924,483.85

其他货币资金	42,525,369.40	42,095,535.95
合 计	63,338,892.06	80,078,153.19
其中：存放在境外的款项总额	517,079.71	441,485.85

(2) 其他货币资金期末余额 42,525,369.40 元，其中：38,860,420.60 元系使用受限的银行承兑汇票保证金，3,664,948.80 元（美元 534,000.00 元）系银行借款保证金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	44,369,075.54	86,015,334.97
应收账款	149,694,953.11	185,106,379.30
合 计	194,064,028.65	271,121,714.27

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	42,210,611.19		42,210,611.19	70,651,203.38		70,651,203.38
商业承兑汇票	2,158,464.35		2,158,464.35	15,364,131.59		15,364,131.59
小 计	44,369,075.54		44,369,075.54	86,015,334.97		86,015,334.97

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	39,886,810.48
小 计	39,886,810.48

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	23,113,968.07	
商业承兑汇票		2,158,464.35
小 计	23,113,968.07	2,158,464.35

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	152,778,051.68	99.14	3,083,098.57	2.02	149,694,953.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,317,652.44	0.86	1,317,652.44	100.00	
小 计	154,095,704.12	100.00	4,400,751.01	2.86	149,694,953.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	189,057,302.12	99.58	3,950,922.82	2.09	185,106,379.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备	797,481.53	0.42	797,481.53	100.00	
小 计	189,854,783.65	100.00	4,748,404.35	2.50	185,106,379.30

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151,199,645.67	3,023,992.92	2.00	187,360,663.53	3,747,213.27	2.00
1-2 年	577,695.89	57,769.59	10.00	1,526,410.14	152,641.01	10.00
2-3 年	4,453.53	1,336.06	30.00	170,228.45	51,068.54	30.00
小 计	151,781,795.09	3,083,098.57	2.03	189,057,302.12	3,950,922.82	2.09

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

合并范围内关联方往来组合	996,256.59		
小 计	996,256.59		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-344,687.87 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 2,965.47 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
京东方科技集团股份有限公司	37,421,169.93	24.28	748,423.40
昆山丘钛微电子科技有限公司	34,463,534.19	22.37	689,270.68
欧菲科技股份有限公司	13,321,739.56	8.65	285,724.16
株式会社日立エルジーデータストレージ	11,185,990.43	7.26	223,719.81
惠州硕贝德无线科技股份有限公司	8,102,511.94	5.26	162,050.24
小 计	104,494,946.05	67.82	2,109,188.29

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	236,557.82	100.00		236,557.82	557,449.38	84.11		557,449.38
1-2 年					105,300.18	15.89		105,300.18
合 计	236,557.82	100.00		236,557.82	662,749.56	100.00		662,749.56

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宜兴市兴能电子科技有限公司	39,273.00	16.60
珠海铭胜科技有限公司	23,641.11	9.99
南昌市经济技术开发区纯泽空调销售部	23,400.00	9.89

福建紫金贵金属材料有限公司	19,512.00	8.25
合肥康晟电子科技有限公司	18,495.36	7.82
小 计	124,321.47	52.55

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,824,565.77	100.00	150,742.50	5.34	2,673,823.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,824,565.77	100.00	150,742.50	5.34	2,673,823.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,534,101.87	100.00	137,103.79	3.88	3,396,998.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,534,101.87	100.00	137,103.79	3.88	3,396,998.08

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,653,209.13	53,064.18	2.00	3,339,870.22	66,735.13	2.00
1-2 年	10,000.00	1,000.00	10.00	94,776.70	9,477.67	10.00
2-3 年	60,000.00	18,000.00	30.00	39,454.95	7,890.99	20.00
3-4 年	41,356.64	20,678.32	50.00	10,000.00	3,000.00	30.00

4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00			
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	2,824,565.77	150,742.50	5.34	3,534,101.87	137,103.79	3.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 13,638.71 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	1,336,396.75	1,324,715.11
押金保证金	131,550.00	172,568.15
备用金	712,102.28	1,000,069.15
其他	644,516.74	1,036,749.46
合 计	2,824,565.77	3,534,101.87

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国湾仔海关	出口退税	1,336,396.75	1 年以内	47.31	26,727.94
何波	备用金	112,316.00	1 年以内	3.98	2,246.32
珠海航空有限公司	押金保证金	60,000.00	2-3 年	2.12	18,000.00
广州市红荔专利代理有限公司 珠海办事处	其他	59,320.00	1 年以内	2.10	1,187.26
广东欧珀移动通信有限公司	押金保证金	50,000.00	5 年以上	1.77	50,000.00
小 计		1,618,032.75		57.28	98,161.52

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,868,853.49	1,092,415.69	21,776,437.80	24,834,309.35	924,969.05	23,909,340.30
在产品	22,196,618.53	177,393.41	22,019,225.12	26,782,276.54	791,847.04	25,990,429.50
库存商品	42,556,519.42	3,596,008.80	38,960,510.62	37,303,910.32	4,682,781.91	32,621,128.41

发出商品	29,578,500.55	1,488,881.68	28,089,618.87	29,163,642.90	1,193,615.64	27,970,027.26
委托加工物资				789,715.48	2,413.67	787,301.81
合 计	117,200,491.99	6,354,699.58	110,845,792.41	118,873,854.59	7,595,627.31	111,278,227.28

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	924,969.05	167,446.64				1,092,415.69
在产品	791,847.04			614,453.63		177,393.41
库存商品	4,682,781.91	4,695,140.52		5,781,913.63		3,596,008.80
发出商品	1,193,615.64	1,357,952.72		1,062,686.68		1,488,881.68
委托加工物资	2,413.67			2,413.67		
小 计	7,595,627.31	6,220,539.88		7,461,467.61		6,354,699.58

2) 本期计提存货跌价准备 6,220,539.88 元。

3) 本期转回存货跌价准备 616,867.30 元，转销存货跌价准备 6,844,600.31 元。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	11,136,621.12	19,766,358.2
预交企业所得税	4,217,344.90	2,397,026.43
合 计	15,353,966.02	22,163,384.63

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	3,392,589.92		3,392,589.92	1,882,496.05		1,882,496.05
合 计	3,392,589.92		3,392,589.92	1,882,496.05		1,882,496.05

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合

				的投资损益	收益调整
合营企业					
元盛电子(新加坡)有限公司	1,882,496.05			1,404,471.65	105,622.22
小 计	1,882,496.05			1,404,471.65	105,622.22

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业						
元盛电子(新加坡)有限公司					3,392,589.92	
小 计					3,392,589.92	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	101,161,383.74	313,473,031.53	1,947,478.01	7,981,620.40	1,112,678.38	425,676,192.06
本期增加金额	327,272.72	60,565,433.90	272,155.17	4,189,032.82	358,166.11	65,712,060.72
1) 购置		46,022,330.50	272,155.17	1,904,550.06	358,166.11	48,557,201.84
2) 在建工程 转入	327,272.72	14,543,103.40		2,284,482.76		17,154,858.88
本期减少金额		7,556,402.80	225,800.00	97,383.93	90,100.00	7,969,686.73
处置或报废		7,556,402.80	225,800.00	97,383.93	90,100.00	7,969,686.73
期末数	101,488,656.46	366,482,062.63	1,993,833.18	12,073,269.29	1,380,744.49	483,418,566.05
累计折旧						
期初数	22,725,210.77	136,993,682.24	1,205,917.35	4,424,336.71	789,695.89	166,138,842.96
本期增加金额	3,169,797.13	22,796,612.91	202,391.03	1,114,143.68	88,986.78	27,371,931.53
1) 计提	3,169,797.13	22,796,612.91	202,391.03	1,114,143.68	88,986.78	27,371,931.53
本期减少金额		6,400,185.16	179,849.61	91,214.64	87,397.00	6,758,646.41
处置或报废		6,400,185.16	179,849.61	91,214.64	87,397.00	6,758,646.41

期末数	25,895,007.90	153,390,109.99	1,228,458.77	5,447,265.75	791,285.67	186,752,128.08
账面价值						
期末账面价值	75,593,648.56	213,091,952.64	765,374.41	6,626,003.54	589,458.82	296,666,437.97
期初账面价值	78,436,172.97	176,479,349.29	741,560.66	3,557,283.69	322,982.49	259,537,349.10

(2) 固定资产抵押明细

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值	产权证编号	抵押银行
二期厂房	4,300,195.39	1,778,861.32	2,521,334.07	粤房地证字第 C6569403 号	交通银行珠海分行
一期厂房及一期综合楼	21,621,834.59	8,474,497.09	13,147,337.50	粤房地证字第 C6569404 号	
二期综合楼	5,787,879.66	2,393,930.90	3,393,948.76	粤房地证字第 C6569401 号	
集体宿舍	909,352.90	445,158.28	464,194.62	粤房地证字第 C6569402 号	
香洲区南屏洪湾工业区香工路 17 号 A3 厂房	67,231,710.30	12,287,860.21	54,943,850.09	粤房地权证珠字第 0100263132 号、粤(2017)珠海市不动产权第 0014697 号、粤(2017)珠海市不动产权第 0014698 号	
机器设备	241,422,854.54	121,342,887.79	120,079,966.75		农业银行珠海南湾支行
百越房产蓝溪枫景商品房(22 栋 502 房)	337,418.75	106,045.81	231,372.94	粤房地权证珠字第 0100023028 号	
百越房产蓝溪枫景商品房(11 栋 505 房)	311,872.69	98,017.41	213,855.28	粤房地权证珠字第 0100023029 号	
百越房产蓝溪枫景商品房(22 栋 202 房)	335,142.45	105,330.16	229,812.29	粤房地权证珠字第 0100023030 号	
百越房产蓝溪枫景商品房(10 栋 502 房)	325,051.54	102,158.58	222,892.96	粤房地权证珠字第 0100023031 号	
百越房产蓝溪枫景商品房(23 栋 205 房)	328,198.19	103,148.14	225,050.05	粤房地权证珠字第 0100023032 号	
合 计	342,911,511.00	147,237,895.69	195,673,615.31		

上述固定资产中，房屋及建筑物以及机器设备（合计账面原值 341,273,827.38 元，账面价值 194,550,631.79 元）作为抵押，并由公司实际控制人之一胡可及其配偶杨海燕提供担保，为公司取得交通银行珠海分行借款提供抵押担保。期末公司以上述抵押物实际取得借款 89,242,896.00 元。

上述固定资产中，房屋及建筑物（合计账面原值 1,637,683.62 元，账面价值 1,122,983.52 元）作为抵押，为公司取得农业银行珠海南湾支行借款提供抵押。截至资产负债表日，公司以上述抵押物实际取得借款 2,000,000.00 元。

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,052,403.65	2,662,019.18	3,714,422.83
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	1,052,403.65	2,662,019.18	3,714,422.83
累计摊销			
期初数	302,392.64	2,401,438.75	2,703,831.39
本期增加金额	21,048.07	184,143.12	205,191.19
计提	21,048.07	184,143.12	205,191.19
本期减少金额			
期末数	323,440.71	2,585,581.87	2,909,022.58
账面价值			
期末账面价值	728,962.94	76,437.31	805,400.25
期初账面价值	750,011.01	260,580.43	1,010,591.44

(2) 上述无形资产中，公司权证号为粤房地证字第 C6569187（账面原值 1,052,403.65 元，账面价值 728,962.94 元）的土地作为抵押，并由本公司实际控制人之一胡可及配偶杨海燕提供担保，为公司取得交通银行珠海分行借款提供抵押担保。截至资产负债表日，公司以上述抵押物实际取得借款 89,242,896.00 元。

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修及固定资产改良	4,150,152.28	1,568,684.57	1,576,412.18		4,142,424.67
合 计	4,150,152.28	1,568,684.57	1,576,412.18		4,142,424.67

11. 递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	10,755,450.59	1,617,018.35	12,481,135.45	1,876,999.69
递延收益	2,892,500.00	433,875.00	4,109,499.83	616,425.00
合 计	13,647,950.59	2,050,893.35	16,590,635.28	2,493,424.69

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	7,544,609.28	3,564,271.55
合 计	7,544,609.28	3,564,271.55

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	89,242,896.00	102,241,424.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	2,000,000.00	
商业承兑汇票		12,941,201.41
合 计	101,242,896.00	125,182,625.41

(2) 其他说明

1) 期末抵押及保证借款 89,242,896.00 元，其中 63,300,000.00 元为人民币借款，25,942,896.00 元（3,780,000.00 美元）为美元借款，均由公司原实际控制人胡可及其配偶杨海燕为元盛电子公司共同提供担保并以本公司的厂房和设备作为抵押向交通银行珠海分行取得的借款。

2) 期末保证借款 10,000,000.00 元，系由元盛电子公司原实际控制人（被惠州中京电子科技股份有限公司控股合并前）胡可、何波、徐景浩、张宣东作为保证人并向花旗银行广州分行支付 3,664,948.80 元（美元 534,000.00 元）保证金取得的借款。

3) 期末抵押借款 2,000,000.00 元，系元盛电子公司提供房地产抵押向中国农业银行珠海南湾支行取得的借款。

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	77,740,407.24	92,541,248.83
应付账款	148,825,868.65	207,848,237.87
合 计	226,566,275.89	300,389,486.70

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	77,740,407.24	92,541,248.83
合 计	77,740,407.24	92,541,248.83

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购货物或接受劳务应付款	105,846,634.65	182,715,085.58
工程设备款	42,979,234.00	25,133,152.29
合 计	148,825,868.65	207,848,237.87

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	348,043.79	408,833.97
合 计	348,043.79	408,833.97

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,751,136.59	139,326,413.63	137,165,052.50	14,912,497.72
离职后福利—设定提存计划		6,818,650.53	6,818,650.53	
合 计	12,751,136.59	146,145,064.16	143,983,703.03	14,912,497.72

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	12,641,351.59	135,039,382.04	132,870,606.91	14,810,126.72
职工福利费		886,962.06	886,962.06	
社会保险费		2,043,695.02	2,043,695.02	
其中：医疗保险费		1,649,004.91	1,649,004.91	
工伤保险费		73,771.28	73,771.28	
生育保险费		320,918.83	320,918.83	
住房公积金	109,785.00	1,333,107.59	1,340,521.59	102,371.00
工会经费和职工教育经费		23,266.92	23,266.92	
小 计	12,751,136.59	139,326,413.63	137,165,052.50	14,912,497.72

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,609,576.16	6,609,576.16	
失业保险费		209,074.37	209,074.37	
小 计		6,818,650.53	6,818,650.53	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	279,502.84	846,345.15
企业所得税	114,351.56	269,373.78
代扣代缴个人所得税	927,057.96	1,964,125.34
城市维护建设税	125,913.27	216,666.13
教育费附加	53,962.84	92,856.92
地方教育附加	35,975.22	61,904.62
土地使用税	56,807.84	56,807.84
房产税	849,755.62	837,119.20
印花税	27,904.90	39,007.20
环境保护税	966.34	
合 计	2,472,198.39	4,384,206.18

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	15,213.00	15,213.00
其他	1,664,616.57	1,663,439.73
合 计	1,679,829.57	1,678,652.73

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	16,489,499.83		3,447,000.00	13,042,499.83	资产相关的政府补助
合 计	16,489,499.83		3,447,000.00	13,042,499.83	

(2) 政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五(四)3之说明。

20. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2018.12.31	2017.12.31
胡可	2,287,566.00	5,083,480.00
张宣东	1,605,204.00	3,567,120.00
何波	1,186,301.00	2,636,224.00
徐景浩	1,186,301.00	2,636,224.00
林艺明	511,290.00	1,136,200.00
富歌	356,211.00	791,580.00
雷为农	268,285.00	596,190.00
韩於羹	113,842.00	252,982.00
惠州中京电子产业投资合伙企业（有限合伙）	9,185,000.00	
合 计	16,700,000.00	16,700,000.00

(2) 其他说明

截止至 2017 年 1 月 1 日，公司股本为人民币 16,700,000.00 元。

2017 年度，公司股本未发生变动。

2018 年度，惠州中京科技股份有限公司及其全资子公司惠州中京科技有限公司与广东粤财信托有限公司、方正证券股份有限公司共同投资设立“惠州中京电子产业投资合伙企业（有限合伙）”融资平台用于购买元盛电子公司 55%股权，其中：通过收购本公司 55%股权间接持有元盛电子公司 29.18%的股权，通过收购除本公司外的其他股东持有的对应 55%比例的股权，直接持有元盛电子公司 25.82%的股权。

截止至 2018 年 12 月 31 日，惠州中京科技股份有限公司及其下属企业合计持有本公司 55%的股权。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	34,051,937.17	34,051,937.17
其他资本公积	112,938.07	
合 计	34,164,875.24	34,051,937.17

(2) 其他说明

截止至 2017 年 1 月 1 日，公司资本公积为人民币 34,051,937.17 元，其中资本溢价（股本溢价）为人民币 34,051,937.17 元。

2017 年度，公司资本公积未发生变动。

2018 年度其他资本公积增加 112,938.07 元，系公司部分中层管理人员参加惠州中京科技股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划，被授予股票期权，计入所有者权益的金额。

22. 其他综合收益

(1) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-61,729.76	185,264.03			86,962.94	98,301.09	25,233.18
其中：外币财务报表折算差额	-61,729.76	185,264.03			86,962.94	98,301.09	25,233.18
其他综合收益合计	-61,729.76	185,264.03			86,962.94	98,301.09	25,233.18

(2) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益	284.10	-132,113.04			-62,013.86	-70,099.18	-61,729.76
其中：外币财务报表 折算差额	284.10	-132,113.04			-62,013.86	-70,099.18	-61,729.76
其他综合收益合计	284.10	-132,113.04			-62,013.86	-70,099.18	-61,729.76

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	1,386,980.34	1,386,980.34
合 计	1,386,980.34	1,386,980.34

(2) 其他说明

截止至 2017 年 1 月 1 日，公司盈余公积为人民币 1,116,469.51 元，其中法定盈余公积为人民币 1,116,469.51 元。

2017 年度盈余公积增加 270,510.83 元，系按照母公司 2017 年度净利润 10%计提法定盈余公积。

24. 未分配利润

项 目	2018.12.31	2017.12.31
期初未分配利润	88,760,612.43	80,655,920.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,934,046.35	13,805,202.66
减：提取法定盈余公积		270,510.83
应付普通股股利		5,430,000.00
期末未分配利润	107,694,658.78	88,760,612.43

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	549,527,252.62	421,140,244.90	730,285,109.18	600,524,757.00
其他业务收入	5,979,838.16	3,952,729.20	6,508,102.84	4,276,652.51
合 计	555,507,090.78	425,092,974.10	736,793,212.02	604,801,409.51

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
京东方科技集团股份有限公司	149,861,745.88	26.98
下田工业株式会社	105,969,239.70	19.08
昆山丘钛微电子科技有限公司	62,930,797.61	11.33
欧菲科技股份有限公司	56,267,039.71	10.13
株式会社日立エルジーデータストレージ	35,989,764.64	6.48
小 计	411,018,587.54	74.00

2) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
京东方科技集团股份有限公司	304,671,864.26	41.35
欧菲科技股份有限公司	137,971,189.17	18.73
株式会社日立エルジーデータストレージ	57,978,483.77	7.87
天马微电子股份有限公司	47,400,559.73	6.43
伯恩光学(惠州)有限公司	34,081,942.48	4.63
小 计	582,104,039.41	79.01

2. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,272,387.37	2,585,853.89
教育费附加	545,308.90	1,108,223.10

地方教育附加	363,539.28	738,815.40
印花税	379,359.40	525,622.06
房产税	849,755.62	847,163.20
土地使用税	56,807.84	56,807.84
车船税		720.00
环境保护税	3,661.03	
合 计	3,470,819.44	5,863,205.49

3. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,687,731.43	7,607,565.49
车辆运输费	3,492,221.32	5,671,466.36
业务招待费	959,462.28	1,314,022.30
差旅费	409,336.74	591,111.95
报关费	290,799.38	184,764.24
折旧费	8,656.36	9,427.59
其他	930,592.34	521,673.84
合 计	13,778,799.85	15,900,031.77

4. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,061,893.38	10,016,671.82
流动资产损失	9,177,552.89	5,576,908.02
修理费	6,397,056.56	5,321,412.73
环境保护费	3,460,279.26	3,251,988.71
差旅费	2,205,486.12	2,972,538.68
办公费	975,649.32	1,103,751.40
业务招待费	2,045,776.09	2,824,352.71
折旧与摊销	1,485,956.38	1,596,018.39

咨询费	591,425.92	3,630,969.54
董事会经费	332,315.00	397,671.19
租赁费	315,866.31	313,688.47
股权激励成本	240,600.92	
其他	4,262,421.71	5,414,975.37
合 计	42,552,279.86	42,420,947.03

5. 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,864,082.31	19,534,340.66
直接投入	8,281,281.56	8,320,039.60
折旧费	1,328,965.86	1,770,113.65
不可分摊费用	263,490.56	9,805.00
其他费用	150,034.68	16,162.70
合 计	27,887,854.97	29,650,461.61

6. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	4,514,497.94	3,786,564.04
减：利息收入	222,325.92	227,499.38
汇兑损益	-182,467.78	2,882,215.95
其他	250,775.30	319,188.55
合 计	4,360,479.54	6,760,469.16

7. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-342,821.62	-268,656.58
存货跌价损失	5,603,672.58	4,381,170.87
合 计	5,260,850.96	4,112,514.29

8. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	13,429,299.00	10,409,982.41
合 计	13,429,299.00	10,409,982.41

(2) 2017 年度、2018 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五(四)3 之说明。

9. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,404,471.65	749,901.93
理财产品收益	155,353.25	
合 计	1,559,824.90	749,901.93

10. 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置收益		22,535.39
合 计		22,535.39

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度
台风赔款		992,664.00
其他		102,000.00
合 计		1,094,664.00

12. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

非流动资产毁损报废损失	597,726.18	745,723.78
对外捐赠	1,368,000.00	243,300.00
非常损失		1,750,166.11
合同违约损失		2,656,329.60
其他		1,307.44
合 计	1,965,726.18	5,396,826.93

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	5,313,659.62	3,285,044.97
递延所得税费用	442,531.34	278,465.97
合 计	5,756,190.96	3,563,510.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	46,126,429.78	34,164,429.96
按母公司税率计算的所得税费用	11,531,607.45	8,541,107.49
子公司适用不同税率的影响	-4,424,552.84	-3,234,473.17
调整以前期间所得税的影响	862,839.46	
非应税收入的影响	-334,500.00	-334,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,255,488.55	815,161.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,692.02	
加计扣除费用的影响	-3,137,383.68	-2,223,784.62
所得税费用	5,756,190.96	3,563,510.94

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	222,325.92	227,499.38
政府补助	9,982,299.00	6,962,982.41
收回的票据和保函保证金		18,822,952.49
其他	77,433.03	4,991,034.23
合 计	10,282,057.95	31,004,468.51

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
付现的管理费用	20,678,798.39	11,544,300.14
付现的销售费用	5,286,587.37	8,283,038.69
付现的研发费用	8,593,436.83	8,346,007.30
支付保证金净额	429,833.45	
其他	1,588,646.61	5,272,536.03
合 计	36,577,302.65	33,445,882.16

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
理财产品	121,250,000.00	
合 计	121,250,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
购买理财产品	121,250,000.00	
合 计	121,250,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,370,238.82	30,600,919.02
加: 资产减值准备	5,260,850.96	4,112,514.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,371,931.53	32,707,608.28
无形资产摊销	205,191.19	339,845.64
长期待摊费用摊销	1,576,412.18	1,073,356.03
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)		-22,535.39
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	597,726.18	745,723.78
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,332,030.16	4,615,294.09
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,559,824.90	-749,901.93
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	442,531.34	278,465.97
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)	-5,171,237.71	-4,926,665.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	85,347,372.21	4,851,685.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-108,800,004.68	-7,450,205.02
其他	240,600.92	
经营活动产生的现金流量净额	50,213,818.20	66,176,104.71
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	20,813,522.66	37,982,617.24
减: 现金的期初余额	37,982,617.24	35,553,105.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,169,094.58	2,429,511.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1) 现金	20, 813, 522. 66	37, 982, 617. 24
其中：库存现金	60, 936. 20	58, 133. 39
可随时用于支付的银行存款	20, 752, 586. 46	37, 924, 483. 85
2) 期末现金及现金等价物余额	20, 813, 522. 66	37, 982, 617. 24

(3) 不涉及现金收支的汇票背书转让金额

项 目	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	61, 560, 395. 60	89, 052, 531. 94
其中：支付货款	61, 560, 395. 60	89, 052, 531. 94

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末现金及现金等价物余额为 20,813,522.66 元，货币资金期末余额为 63,338,892.06 元，差额为 42,525,369.40 元，系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 38,860,420.60 元和银行借款保证金 3,664,948.80 元（美元 534,000.00 元）。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42, 525, 369. 40	票据保证金、借款保证金
应收票据	39, 886, 810. 48	已质押的银行承兑汇票
固定资产	195, 673, 615. 31	银行授信抵押
无形资产	728, 962. 94	银行授信抵押
合 计	278, 814, 758. 13	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			13, 155, 391. 73

其中：美元	1,849,162.64	6.86320	12,691,173.03
港币	526,159.00	0.87620	461,020.52
日元	38,055.00	0.06189	2,355.11
越南盾	2,810,240.00	0.00030	843.07
应收账款			55,617,965.52
其中：美元	4,819,763.14	6.86320	33,078,998.38
港币	25,723,541.59	0.87620	22,538,967.14
短期借款			25,942,896.00
其中：美元	3,780,000.00	6.86320	25,942,896.00
应付账款			4,383,506.88
其中：美元	222,129.25	6.86320	1,524,517.47
日元	46,196,930.00	0.06189	2,858,989.41

(2) 境外经营实体说明

本公司孙公司元盛电子科技（香港）有限公司，注册资本1万元港币，于2007年在香港特别行政区设立，元盛电子公司持有100%股权。该公司以港币为记账本位币，主要从事销售/贸易业务。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

① 2018 年度

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2008 年珠海市引进和建设国家重点实验室专项科技计划项目资金	350,000.00		350,000.00		其他收益	
2009 年省级企业技术中心结构调整专项资金	500,000.00		200,000.00	300,000.00	其他收益	
2010 年省部产学研合作示范基地和创新平台项目资金	240,000.00		80,000.00	160,000.00	其他收益	
电子信息产业振兴和技术改造项目	3,800,000.00		800,000.00	3,000,000.00	其他收益	

2011 年珠海市引进和建设国家重点实验室专项资金项目经费	391,666.66		100,000.00	291,666.66	其他收益	
2011 年珠海市战略性新兴产业专项资金	391,666.66		100,000.00	291,666.66	其他收益	
2013 年工业转型升级强基工程资金	8,580,000.00		1,430,000.00	7,150,000.00	其他收益	
珠海市公共技术服务平台项目经费	47,333.20		8,000.00	39,333.20	其他收益	
珠海市香洲区 2013 年度第二批科学技术研究与开发专项资金	61,666.66		10,000.00	51,666.66	其他收益	
珠海市香洲区 2014 年度第一批科学技术研究与开发专项资金	630,000.00		105,000.00	525,000.00	其他收益	
2013 年度省部产学研合作专项资金	445,000.00		60,000.00	385,000.00	其他收益	
珠海市香洲区 2015 年度第一批科学技术研究与开发专项资金	225,000.00		100,000.00	125,000.00	其他收益	
2015 年珠海市新型研发机构和科技创新公共平台资金	423,000.00		54,000.00	369,000.00	其他收益	
香洲区 2015 年度技术改造项目资金	404,166.65		50,000.00	354,166.65	其他收益	
小 计	16,489,499.83		3,447,000.00	13,042,499.83		

② 2017 年度

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2008 年珠海市引进和建设国家重点实验室专项科技计划项目资金	700,000.00		350,000.00	350,000.00	其他收益	
2009 年省级企业技术中心结构调整专项资金	700,000.00		200,000.00	500,000.00	其他收益	
2010 年省部产学研合作示范基地和创新平台项目资金	320,000.00		80,000.00	240,000.00	其他收益	
电子信息产业振兴和技术改造项目	4,600,000.00		800,000.00	3,800,000.00	其他收益	
2011 年珠海市引进和建设国家重点实验室专项资金项目经费	491,666.66		100,000.00	391,666.66	其他收益	
2011 年珠海市战略性新兴产业专项资金	491,666.66		100,000.00	391,666.66	其他收益	
2013 年工业转型升级强基工程资金	10,010,000.00		1,430,000.00	8,580,000.00	其他收益	
珠海市公共技术服务平台项目经费	55,333.20		8,000.00	47,333.20	其他收益	
珠海市香洲区 2013 年度第二批科学技术研究与开发专项资金	71,666.66		10,000.00	61,666.66	其他收益	

珠海市香洲区 2014 年度第一批科学技术研究与开发专项资金	735,000.00		105,000.00	630,000.00	其他收益	
2013 年度省部产学研合作专项资金	505,000.00		60,000.00	445,000.00	其他收益	
珠海市香洲区 2015 年度第一批科学技术研究与开发专项资金	325,000.00		100,000.00	225,000.00	其他收益	
2015 年珠海市新型研发机构和科技创新公共平台资金	477,000.00		54,000.00	423,000.00	其他收益	
香洲区 2015 年度技术改造项目资金	454,166.65		50,000.00	404,166.65	其他收益	
小 计	19,936,499.83		3,447,000.00	16,489,499.83		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

① 2018 年度

项 目	金额	列报项目	说明
年产 15 万平方米高可靠性挠性印制电路板生产线技术改造项目	2,060,000.00	其他收益	《关于 2017 年广东省工业和信息化专项（支持企业技术改造）项目资金下达的通知》
香洲区 2017 年度省企业研究开发省级财政补助资金	1,312,500.00	其他收益	《关于下达 2017 年度省企业研究开发省级财政补贴项目计划的通知》
香洲区 2017 年省级工业与信息化专项资金（工业机器人开发创新推广应用）	1,040,400.00	其他收益	《关于下达 2017 年省级工业与信息化专项资金（工业机器人开发创新推广应用）项目资金安排的通知》
高可靠性高精度挠性印刷电路板及表面贴装生产线技术改造	1,000,000.00	其他收益	《关于下达香洲区 2018 年度技术改造项目资金的通知》
2017 年企业技术改造资金（灾后复产专题项目）	807,000.00	其他收益	《关于下达 2017 年省级工业和信息化专项企业技术改造灾后复产专题项目资金的通知》
2015 年度引进创新创业团队资助计划资金项目	750,000.00	其他收益	
香洲区科工信局拨工业企业灾后复产扶持资金（第二轮）	628,900.00	其他收益	《区政府常务会议决定事项通知》
香洲区 2017 年度高新技术企业认定资助经费	600,000.00	其他收益	《关于下达香洲区 2018 年度第一批科技专项资金的通知》
珠海市香洲区财政国库支付中心拨付创新团队补贴	500,000.00	其他收益	《珠海市香洲区创新发展若干措施人才扶持实施细则》
香洲区促进工业企业灾后复产扶持资金	331,345.00	其他收益	《区政府常务会议决定事项通知》
年产 10 万平方米高精度挠性电路及表面贴装技术改造项目（第一期）	260,000.00	其他收益	《关于下达 2018 年省级促进经济发展专项资金（企业技术改造用途-新一轮技术改造）的通知》
珠海社会保险基金管理中心转来失业补贴	145,658.25	其他收益	《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》

珠海市 2017 年高新技术企业认定后补助资金	100,000.00	其他收益	《关于下达 2017 年市级高新技术企业培育专项资金项目的通知》
珠海市 2017 年高企申报后补助资金	100,000.00	其他收益	《关于下达 2017 年市级高新技术企业培育专项资金项目的通知》
收金开区管委会企业奖励款	100,000.00	其他收益	
收 2017 首次入统工业企业（第一年度）奖励补助资金（赣新管财指〔2018〕104 号	90,000.00	其他收益	
2018 年中小企业提质增效转型升级	81,000.00	其他收益	《关于下达 2018 年省级促进经济发展专项资金（中小企业提质增效转型升级项目）的通知》
失业保险稳岗补贴	42,495.75	其他收益	
珠海市香洲区财政局残疾人就业创业补贴	12,000.00	其他收益	《关于印发〈珠海市残疾人就业创业补贴实施办法〉的通知》
香洲区 2017 年度国内发明专利授权资助经费	10,000.00	其他收益	《关于下达香洲区 2018 年度第一批科技专项资金的通知》
能源审计及“十三五”节能规划（节能专项资金项目）	10,000.00	其他收益	《关于对 2018 年香洲区节能专项资金项目进行公示的通知》
珠海市 2017 年通过认定的高新技术产品补助资金	1,000.00	其他收益	《关于下达 2017 年市级高新技术企业培育专项资金项目的通知》
小计	9,982,299.00		

② 2017 年度

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年工业企业技术改造事后奖补资金	3,217,800.00	其他收益	
2016 年度省企业研究开发省级财政补助资金	976,100.00	其他收益	“《关于下达 2016 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》
EFT 新型研发机构和科技创新公共平台补助资金	890,000.00	其他收益	《关于下达 2017 年珠海市新型研发机构和科技创新公共平台资金的通知》
2015 年度引进创新创业团队项目第二期资助资金	750,000.00	其他收益	《关于下达 2015 年度珠海市引进创新创业团队项目第二期资助资金的通知》
香洲区 2017 年度技术改造项目资金	370,000.00	其他收益	区政府常务会议决定事项通知
2016 年省级工业和信息化发展专项资金	361,600.00	其他收益	《2016 年省级工业和信息化发展专项资金》
2016 年失业保险稳定岗位补贴收入	145,351.45	其他收益	
珠海市香洲区促进外贸稳增长调结构专项资金补贴收入	144,006.21	其他收益	《关于兑现 2016 年珠海市香洲区促进外贸稳增长调结构扶持资金（第二期）的通知》
2017 年的失业保险支持企业稳定岗位工作补贴	56,124.75	其他收益	

2017 年度香洲区节能专项资金	50,000.00	其他收益	《关于对 2017 年香洲区节能专项资金项目进行公示的通知》
2016 年市级高新技术产品补贴收入	2,000.00	其他收益	
小 计	6,962,982.41		

(2) 2018 年计入当期损益的政府补助金额为 13,429,299.00 元, 2017 年度计入当期损益的政府补助金额为 10,409,982.41 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
元盛电子公司	珠海	珠海	电子产品的销售	46.94		投资设立

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2018 年度	2017 年度
元盛电子公司	53.06%	21,436,192.47	16,795,716.36

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		期末少数股东权益余额
	2018 年度	2017 年度	
元盛电子公司		4,244,665.72	180,879,426.94

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
元盛电子公司	386,486,066.93	314,573,624.52	701,059,691.45	347,121,680.16	13,042,499.83	360,164,179.99

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

元盛电子公 司	487,608,920.81	272,600,595.21	760,209,516.02	443,650,280.10	16,489,499.83	460,139,779.93
------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2018 年度				2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
元盛电子 公司	555,507,090.78	40,399,910.42	40,585,174.45	51,284,976.88	736,793,212.02	31,654,195.92	31,522,082.87	63,643,374.41

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的 67.82%(2017 年 12 月 31 日: 64.35%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期

账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	996,256.59				996,256.59
应收票据	44,369,075.54				44,369,075.54
小 计	45,365,332.13				45,365,332.13

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	86,015,334.97				86,015,334.97
小 计	86,015,334.97				86,015,334.97

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	101,242,896.00	104,886,407.30	104,886,407.30		
应付票据及应付账款	226,566,275.89	226,566,275.89	226,566,275.89		
其他应付款	1,679,829.57	1,679,829.57	1,679,829.57		
小 计	329,489,001.46	333,132,512.76	333,132,512.76		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	125,182,625.41	127,740,458.28	127,740,458.28		
应付票据及 应付账款	300,389,486.70	300,389,486.70	300,389,486.70		
其他应付款	1,678,652.73	1,678,652.73	1,678,652.73		
小 计	427,250,764.84	429,808,597.71	429,808,597.71		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日,本公司无以浮动利率计息的银行借款人民币(2017年12月31日:无),利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司境外子公司经营以及外币货币性经营业务有关。对于外币经营业务,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
惠州中京电子产业投资合伙企业(有限合伙)	惠州	创业投资咨询等	-	55.00	55.00

(2) 本公司最终控制方是自然人杨林,杨林先生直接持有及间接控制上市公司惠州中京电子科技股份有限公司的股权比例为 37.26%, 为上市公司的实际控制人。惠州中京电子科技股份有限公司通过惠州中京电子产业投资合伙企业(有限合伙)持有本公司 55.00%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	说明
惠州中京电子科技股份有限公司	母公司的母公司	2018 年 4 月通过惠州中京电子产业投资合伙企业(有限合伙)直接和间接控股本公司, 实际持股比例为 55.00%
惠州中京电子科技有限公司	惠州中京电子科技股份有限公司的全资子公司	为惠州中京电子科技股份有限公司全资控股子公司
元盛电子(新加坡)有限公司	合营企业	
胡可	原实际控制人、关键管理人员	2018 年 4 月收购前原实际控制人
杨海燕	自然人胡可之配偶	
何波	持股 5%以上自然人、关键管理人员	2018 年 3 月 9 日董事会免去何波董事职务, 2018 年 4 月转让股份完成后持股比例低于 5%, 不再确认关联方
徐景浩	持股 5%以上自然人、关键管理人员	2018 年 3 月 9 日董事会聘任董事职务, 2018 年 4 月转让股份完成后持股比例低于 5%, 不再确认为关联方
张宣东	持股 5%以上自然人、关键管理人员	2018 年 3 月 9 日董事会免去张宣东董事职务, 4 月 20 日聘董事会秘书, 2018 年 4 月转让股份完成后持股比例低于 5%
中山市立顺实业有限公司	持股 5%以上法人股东	2018 年 4 月股权转让后持股比例为 3.4%, 股权转让后不再确认为关联方
珠海富元电子科技有限公司	张宣东曾经控制的公司	2017 年 7 月张宣东所持有的富元电子全部股份转让予无关联关系第三方, 并辞去富元电子全部职务, 关联关系已解除。
深圳清溢光电股份有限公司	公司独立董事庞春霖担任独立董事的公司	2018 年 3 月 9 日董事会免去庞春霖董事职务
艾赋醍(上海)商贸有限公司	张宣东胞弟曾担任副总经理的公司	2016 年 7 月辞职, 2017 年 7 月后不再确认为关联方

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
惠州中京电子科技有限公司	采购商品	29,789.47	
元盛电子(新加坡)有限公司	采购商品	390,603.64	223,094.41
中山市立顺实业有限公司	采购商品	160,511.73	520,749.57
艾赋醍(上海)商贸有限公司	采购商品		10,519,920.00
深圳清溢光电股份有限公司	外发加工类		26,324.79
小 计		580,904.84	11,290,088.77

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
惠州中京电子科技有限公司	销售商品	888,631.36	
元盛电子(新加坡)有限公司	销售商品	6,736,641.97	4,969,188.32
艾赋醍(上海)商贸有限公司	销售商品		13,823,420.51
小 计		7,625,273.33	18,792,608.83

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
珠海富元电子科技有限公司	房屋建筑物		69,085.71

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡可、杨海燕	10,000,000.00	2018/8/13	2019/8/5	否
胡可、杨海燕	6,000,000.00	2018/10/15	2019/10/15	否
胡可、杨海燕	3,800,000.00	2018/10/31	2019/10/31	否
胡可、杨海燕	3,000,000.00	2018/11/6	2019/11/6	否
胡可、杨海燕	10,000,000.00	2018/11/16	2019/11/16	否
胡可、杨海燕	4,900,000.00	2018/11/21	2019/11/21	否
胡可、杨海燕	7,000,000.00	2018/11/23	2019/11/23	否
胡可、杨海燕	1,600,000.00	2018/11/29	2019/11/29	否

胡可、杨海燕	5,000,000.00	2018/12/6	2019/12/6	否
胡可、杨海燕	12,000,000.00	2018/12/14	2019/12/14	否
胡可、杨海燕	9,951,640.00	2018/8/16	2019/8/16	否
胡可、杨海燕	4,049,288.00	2018/8/29	2019/7/27	否
胡可、杨海燕	11,941,968.00	2018/9/10	2019/9/10	否
胡可、何波、徐景浩、张宣东	10,000,000.00	2018/10/18	2019/4/16	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	2,624,219.00	2,707,476.30

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州中京电子科技有限公司	996,256.59			
	元盛电子(新加坡)有限公司	1,686,370.80	33,727.42	1,404,264.53	28,085.29
小 计		2,682,627.39	33,727.42	1,404,264.53	28,085.29
其他应收款	何波			272,948.50	5,458.97
	徐景浩			99,989.70	1,999.79
小 计				372,938.20	7,458.76

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	中山市立顺实业有限公司		424,540.00
小 计			424,540.00
应付账款	惠州中京电子科技有限公司	34,555.79	
	元盛电子(新加坡)有限公司		263,675.10
	中山市立顺实业有限公司		293,220.34
	艾赋醍(上海)商贸有限公司		1,794,778.98
	深圳清溢光电股份有限公司		6,200.00
小 计		34,555.79	2,357,874.42

九、股份支付

（一）股份支付基本情况

根据惠州中京科技股份有限公司第三届董事会第三十四次会议、第三十六次会议及2018年第四次临时股东大会决议，于2018年10月25日向经公司董事会、薪酬与考核委员会考核并经公司监事会审核的特定激励对象，包括公司部分董事及母公司、子公司其他中层管理人员、核心技术（业务）人员授予股票期权908.6万份，行权价格为9.08元/股。

本期授予股票期权中，涉及元盛电子公司管理人员、核心技术人员的股票期权数量为300.00万份。

（二）本次股份授予（股票期权）的本期财务影响

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
本期授予股票期权以权益结算的股份支付确认的费用总额	240,600.92

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	339,660,846.01	279,683,125.75	607,414,538.07	523,045,726.63
境外	209,866,406.61	141,457,119.15	122,870,571.11	77,479,030.37
小 计	549,527,252.62	421,140,244.90	730,285,109.18	600,524,757.00

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
FPC	274,530,373.71	190,130,988.01	253,656,662.41	170,947,457.81

FPCA	257,432,091.94	215,930,296.15	446,765,808.80	406,913,957.53
客供软板	17,564,786.97	15,078,960.74	29,862,637.97	22,663,341.66
小 计	549,527,252.62	421,140,244.90	730,285,109.18	600,524,757.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3, 113. 20	100. 00			3, 113. 20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3, 113. 20	100. 00			3, 113. 20

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,701,435.92		20,701,435.92	20,701,435.92		20,701,435.92
合 计	20,701,435.92		20,701,435.92	20,701,435.92		20,701,435.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
元盛电子公司	20,701,435.92			20,701,435.92		
小 计	20,701,435.92			20,701,435.92		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

成本法核算的长期股权投资收益		3,755,334.28
合 计		3,755,334.28

珠海亿盛科技开发有限公司

二〇一九年四月十六日

