崇达技术股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2019】48260007号

目 录

一、 审计报告 …… 1

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 …… 5

2、 合并利润表 …… 7

3、 合并现金流量表 …… 8

4、 合并股东权益变动表 …… 9

5、 资产负债表 …… 11

6、 利润表 …… 13

7、 现金流量表 …… 14

8、 股东权益变动表 …… 15

9、 财务报表附注 …… 17

10、 财务报表附注补充资料 …… 92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
Postal Address:9/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588　传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字【2019】48260007 号

崇达技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了崇达技术股份有限公司（以下简称"崇达技术公司"）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了崇达技术公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、事项描述

公司 2018 年度主营业务收入 350,519 万元，如财务报表附注四、24 及附注六、31 所述。商品所有权主要风险及报酬的转移时点系根据销售合同和订单约定来判断。崇达技术公司按客户技术标准的要求组织生产，对货物的运输方式包括送达和第三方物流，客户在产品送达后对送达的产品进行验收并定期对账。崇达技术公司在收到客户签收货运单时或对账后确认营业收入并开具发票。由于客户数量众多、交易频繁，以及运输方式的影响，客户签收货运单存在不能及时送达公司的可能性，致使主营业务收入存在未能计入恰当会计期间的潜在错报。我们着重关注主营业务收入的完整性和截止性，并将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）评价和测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

（2）抽取本年新增客户的工商资料，以检查是否与公司存在关联关系；

（3）按照抽样原则选择部分客户，获取了公司与客户签订的销售合同或订单，对关键条款进行核实，如①发货及验收；②付款及结算；③换货及退货政策等；

（4）从账面抽取客户样本，与业务对账单、发货单、客户签收记录及其他支持性文件核对，以确认账面记录的收入是否真实；抽取客户的业务对账单、发货单、客户签收记录与账面记录核对，以确认收入的完整性；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对发货单、客户签收记录及其他支持性文件，抽取客户的业务对账单、发货单、客户签收记录与账面记录核对，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；

（6）按照抽样原则选择主要客户，函证应收账款余额及当期销售额；

（7）按照抽样原则选择主要客户，检查当期及期后销售回款情况；检查收入的截止是否存在错报；

（8）检查期后销售退回的情况，确认是否存在重大的异常退换货情况。

四、其他信息

崇达技术公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

崇达技术公司管理层（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，管理层负责评估崇达技术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崇达技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督崇达技术公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对崇达技术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崇达技术公司不能持续经营。

（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）就崇达技术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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师（项目合伙人）：

谢军

中国·北京　　中国注册会计师：

梁艳霞

2019 年 03 月 18 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：崇达技术股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	522,880,294.55	1,389,962,807.55
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	六、2	729,302,840.68	663,993,676.83
其中：应收票据		13,050,745.88	12,287,431.95
应收账款		716,252,094.80	651,706,244.88
预付款项	六、3	5,037,758.16	5,142,593.16
其他应收款	六、4	20,010,759.56	11,400,398.19
其中：应收利息		1,467,298.58	54,513.85
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	354,545,189.50	322,320,140.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	1,465,518.51	404,380.55
其他流动资产	六、7	415,760,228.59	55,748,348.79
流动资产合计		2,049,002,589.55	2,448,972,345.44
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	六、8	236,727,320.86	
投资性房地产			
固定资产	六、9	1,961,731,257.48	1,772,281,352.94
在建工程	六、10	282,679,454.95	303,609,695.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	273,539,967.99	265,025,089.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	125,001,919.83	109,455,533.84
递延所得税资产	六、13	9,230,313.78	12,657,515.25
其他非流动资产	六、14	21,675,443.12	31,073,857.62
非流动资产合计		**2,910,585,678.01**	**2,494,103,044.52**
资产总计		**4,959,588,267.56**	**4,943,075,389.96**

（转下页）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（承上页）

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：崇达技术股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　目	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、15	143,750,637.77	641,295,179.34
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	六、16	927,420,583.39	897,698,925.66
预收款项	六、17	9,794,935.01	6,108,033.87
应付职工薪酬	六、18	65,773,485.30	59,413,257.62
应交税费	六、19	34,894,740.75	36,973,409.26
其他应付款	六、20	127,858,965.59	51,117,339.07
其中：应付利息		477,581.38	1,384,642.93
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	27,500,000.00	27,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		**1,336,993,347.81**	**1,720,106,144.82**
非流动负债：			
长期借款	六、22	27,612,433.89	39,164,535.49
应付债券	六、23	651,277,527.88	633,742,350.52
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	六、24	37,323,227.18	25,229,076.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**716,213,188.95**	**698,135,962.84**
负债合计		**2,053,206,536.76**	**2,418,242,107.66**
股东权益：			
股本	六、25	831,240,858.00	410,000,000.00
其他权益工具	六、26	153,868,632.16	158,314,926.66
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	415,610,574.96	714,481,517.26
减：库存股	六、28	75,544,730.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	130,826,983.46	99,469,278.93
一般风险准备			
未分配利润	六、30	1,450,379,412.22	1,142,567,559.45
归属于母公司股东权益合计		2,906,381,730.80	2,524,833,282.30
少数股东权益			
股东权益合计		**2,906,381,730.80**	**2,524,833,282.30**
负债和股东权益总计		**4,959,588,267.56**	**4,943,075,389.96**

载于第17页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2018年度

编制单位：崇达技术股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		**3,656,090,736.88**	**3,102,644,639.42**
其中：营业收入	六、31	**3,656,090,736.88**	**3,102,644,639.42**
二、营业总成本		**3,050,160,121.64**	**2,599,378,997.40**
其中：营业成本	六、31	2,451,881,020.93	2,091,009,432.07
税金及附加	六、32	41,251,096.83	26,342,235.49
销售费用	六、33	141,899,121.65	124,556,151.75
管理费用	六、34	202,729,401.29	165,296,834.96
研发费用	六、35	169,851,559.09	131,548,417.23
财务费用	六、36	36,582,851.21	50,696,350.74
其中：利息费用		58,519,739.38	27,229,131.02
利息收入		10,173,897.02	4,787,656.01
资产减值损失	六、37	5,965,070.64	9,929,575.16
加：其他收益	六、38	21,029,215.67	17,865,551.03
投资收益（损失以“—”号填列）	六、39	44,087,228.04	6,718,849.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,878,264.26	
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）	六、40	-5,886,466.54	-9,576,736.40
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		**665,160,592.41**	**518,273,305.97**
加：营业外收入	六、41	932,870.34	469,150.76
减：营业外支出	六、42	1,940,528.99	4,512,624.69
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		664,152,933.76	**514,229,832.04**
减：所得税费用	六、43	103,583,376.46	70,326,747.75
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		**560,569,557.30**	**443,903,084.29**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		**560,569,557.30**	**443,903,084.29**
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（净亏损以“—”号填列）			
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		560,569,557.30	443,903,084.29
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计变动额			
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		**560,569,557.30**	**443,903,084.29**
归属于母公司股东的综合收益总额		**560,569,557.30**	**443,903,084.29**
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.68	0.54
（二）稀释每股收益		0.68	0.54

载于第17页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2018年度

编制单位：崇达技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,613,586,880.63	2,950,216,758.39
收到的税费返还		192,722,535.54	220,519,084.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	75,199,822.44	85,258,707.25
经营活动现金流入小计		**3,881,509,238.61**	**3,255,994,549.93**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,039,080,096.98	1,778,645,446.71
支付给职工以及为职工支付的现金		523,382,252.65	496,792,969.62
支付的各项税费		173,646,078.08	111,738,733.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	249,451,854.91	167,954,685.80
经营活动现金流出小计		**2,985,560,282.62**	**2,555,131,835.85**
经营活动产生的现金流量净额		**895,948,955.99**	**700,862,714.08**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,818,040,378.95	420,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,904,118.47	7,807,726.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,029,379.30	4,199,487.22
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	六、44	36,000,000.00	
投资活动现金流入小计		**1,867,973,876.72**	**432,007,213.25**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		530,175,453.22	763,293,484.28
投资支付的现金		2,379,294,743.50	15,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,999,830.32	8,426,310.51
支付其他与投资活动有关的现金	六、44	36,000,000.00	
投资活动现金流出小计		**2,958,470,027.04**	**787,319,794.79**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,090,496,150.32**	**-355,312,581.54**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		75,544,730.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		418,954,936.30	749,414,273.16
发行债券收到的现金			791,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	21,121,777.76	26,884,787.74
筹资活动现金流入小计		**515,621,444.06**	**1,567,819,060.90**
偿还债务支付的现金		928,051,579.47	415,508,489.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,818,880.79	230,775,734.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	14,419,281.34	13,413,084.63
筹资活动现金流出小计		**1,187,289,741.60**	**659,697,309.18**
筹资活动产生的现金流量净额		**-671,668,297.54**	**908,121,751.72**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,835,475.29	-13,095,413.13
五、现金及现金等价物净增加额		-860,380,016.58	**1,240,576,471.13**
加：期初现金及现金等价物余额		1,379,934,122.92	139,357,651.79
六、期末现金及现金等价物余额		**519,554,106.34**	**1,379,934,122.92**

载于第17页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：崇达技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年发生额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	410,000,000.00			158,314,926.66	714,481,517.26				99,469,278.93		1,142,567,559.45		2,524,833,282.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	410,000,000.00			158,314,926.66	714,481,517.26				99,469,278.93		1,142,567,559.45		2,524,833,282.30
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	421,240,858.00			-4,446,294.50	-298,870,942.30	75,544,730.00			31,357,704.53		307,811,852.77		381,548,448.50
（一）综合收益总额											560,569,557.30		560,569,557.30
（二）股东投入和减少资本	11,240,858.00			-4,446,294.50	111,129,057.70	75,544,730.00							42,378,891.20
1、股东投入的普通股	9,754,000.00				65,790,730.00	75,544,730.00							
2、其他权益工具持有者投入资本	1,486,858.00			-4,446,294.50	21,503,140.26								18,543,703.76
3、股份支付计入股东权益的金额					23,835,187.44								23,835,187.44
4、其他													
（三）利润分配									31,357,704.53		-252,757,704.53		-221,400,000.00
1、提取盈余公积									31,357,704.53		-31,357,704.53		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-221,400,000.00		-221,400,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转	410,000,000.00				-410,000,000.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	410,000,000.00				-410,000,000.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	831,240,858.00			153,868,632.16	415,610,574.96	75,544,730.00			130,826,983.46		1,450,379,412.22		2,906,381,730.80

载于第17页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：崇达技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年发生额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	410,000,000.00				714,481,517.26				74,802,735.06		907,831,019.03		2,107,115,271.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	410,000,000.00				714,481,517.26				74,802,735.06		907,831,019.03		2,107,115,271.35
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）				158,314,926.66					24,666,543.87		234,736,540.42		417,718,010.95
（一）综合收益总额											443,903,084.29		443,903,084.29
（二）股东投入和减少资本				158,314,926.66									158,314,926.66
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本				158,314,926.66									158,314,926.66
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									24,666,543.87		-209,166,543.87		-184,500,000.00
1、提取盈余公积									24,666,543.87		-24,666,543.87		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-184,500,000.00		-184,500,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	410,000,000.00			158,314,926.66	714,481,517.26				99,469,278.93		1,142,567,559.45		2,524,833,282.30

载于第17页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：崇达技术股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		14,637,696.30	816,668,249.95
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			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		416,226.00	427,864.96
其他应收款	十六、1	720,053,866.91	262,744,883.43
其中：应收利息			
应收股利		50,000,000.00	255,000,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,136,878.32
流动资产合计		**735,107,789.21**	**1,081,977,876.66**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	1,912,389,336.29	1,365,157,685.43
投资性房地产			
固定资产		2,836,564.42	1,604,279.16
在建工程		6,654,928.43	2,729,332.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,092,184.83	4,644,891.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,861,147.85	2,110,430.50
递延所得税资产			1,996,167.50
其他非流动资产			15,600,000.00
非流动资产合计		**1,931,834,161.82**	**1,393,842,786.59**
资产总计		**2,666,941,951.03**	**2,475,820,663.25**

（转下页）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（承上页）

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：崇达技术股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　目	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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		155,225.65	561,800.00
预收款项			
应付职工薪酬		7,901,382.09	7,867,306.43
应交税费		514,502.11	589,888.71
其他应付款		281,730,525.34	242,252,466.07
其中：应付利息		159,661.92	111,780.82
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**290,301,635.19**	**251,271,461.21**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		651,277,527.88	633,742,350.52
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		**651,277,527.88**	**633,742,350.52**
负债合计		**941,579,163.07**	**885,013,811.73**
股东权益：			
股本		831,240,858.00	410,000,000.00
其他权益工具		153,868,632.16	158,314,926.66
其中：优先股			
永续债			
资本公积		398,990,693.45	697,861,635.76
减：库存股		75,544,730.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		130,826,983.46	99,469,278.93
一般风险准备			
未分配利润		285,980,350.89	225,161,010.17
股东权益合计		**1,725,362,787.96**	**1,590,806,851.52**
负债和股东权益总计		**2,666,941,951.03**	**2,475,820,663.25**

载于第17页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

2018年度

编制单位：崇达技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、3	**78,989,170.63**	**69,356,810.18**
减：营业成本			
税金及附加		363,805.31	22,216.80
销售费用		42,433,240.53	36,698,928.05
管理费用		61,463,164.60	39,590,110.49
研发费用		1,063,366.28	
财务费用		37,653,523.35	3,162,251.77
其中：利息费用		38,463,372.14	1,442,741.86
利息收入		1,280,811.26	111,509.53
资产减值损失			
加：其他收益		997,037.84	1,586,585.19
投资收益（损失以"-"号填列）	十六、4	379,878,264.26	255,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,878,264.26	
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）		-24,914.55	
二、营业利润（亏损以"—"号填列）		**316,862,458.11**	**246,469,888.26**
加：营业外收入		13,000.00	45,794.02
减：营业外支出		1,302,245.36	1,846,411.12
三、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		**315,573,212.75**	**244,669,271.16**
减：所得税费用		1,996,167.50	-1,996,167.50
四、净利润（净亏损以"—"号填列）		**313,577,045.25**	**246,665,438.66**
（一）持续经营净利润（净亏损以"—"号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以"—"号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类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		**313,577,045.25**	**246,665,438.66**

载于第17页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

2018年度

编制单位：崇达技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		337,810,895.82	440,573,347.75
经营活动现金流入小计		**337,810,895.82**	**440,573,347.75**
购买商品、接受劳务支付的现金		21,750.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		59,383,093.97	59,446,117.28
支付的各项税费		4,537,201.37	323,540.13
支付其他与经营活动有关的现金		127,625,126.33	145,768,686.55
经营活动现金流出小计		**191,567,171.67**	**205,538,343.96**
经营活动产生的现金流量净额		**146,243,724.15**	**235,035,003.79**
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		555,000,000.00	80,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,000.00	20,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		36,000,000.00	
投资活动现金流入小计		**591,023,000.00**	**80,020,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,071,422.64	8,160,421.61
投资支付的现金		493,620,541.00	115,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		36,000,000.00	
投资活动现金流出小计		**544,691,963.64**	**123,760,421.61**
投资活动产生的现金流量净额		**46,331,036.36**	**-43,740,421.61**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		75,544,730.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			791,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		**88,544,730.00**	**791,520,000.00**
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,400,000.00	184,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		861,750,537.30	584,400.00
筹资活动现金流出小计		**1,083,150,537.30**	**185,084,400.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-994,605,807.30**	**606,435,600.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		493.14	-751.42
五、现金及现金等价物净增加额		-802,030,553.65	797,729,430.76
加：期初现金及现金等价物余额		816,668,249.95	18,938,819.19
六、期末现金及现金等价物余额		**14,637,696.30**	**816,668,249.95**

载于第17页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

2018年度

编制单位：崇达技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	本年发生额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	410,000,000.00			158,314,926.66	697,861,635.76				99,469,278.93		225,161,010.17	**1,590,806,851.52**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	410,000,000.00			158,314,926.66	697,861,635.76				99,469,278.93		225,161,010.17	**1,590,806,851.52**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	421,240,858.00			-4,446,294.50	-298,870,942.31	75,544,730.00			31,357,704.53		60,819,340.72	**134,555,936.44**
（一）综合收益总额											313,577,045.25	**313,577,045.25**
（二）股东投入和减少资本	11,240,858.00			-4,446,294.50	111,129,057.69	75,544,730.00						**42,378,891.19**
1、股东投入的普通股	9,754,000.00				65,790,730.00	75,544,730.00						
2、其他权益工具持有者投入资本	1,486,858.00			-4,446,294.50	21,503,140.25							**18,543,703.75**
3、股份支付计入股东权益的金额					23,835,187.44							**23,835,187.44**
4、其他												
（三）利润分配									31,357,704.53		-252,757,704.53	**-221,400,000.00**
1、提取盈余公积									31,357,704.53		-31,357,704.53	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-221,400,000.00	**-221,400,000.00**
4、其他												
（四）股东权益内部结转	410,000,000.00				-410,000,000.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	410,000,000.00				-410,000,000.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	831,240,858.00			153,868,632.16	398,990,693.45	75,544,730.00			130,826,983.46		285,980,350.89	**1,725,362,787.96**

载于第17页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：崇达技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	上年发生额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	410,000,000.00				697,861,635.76				74,802,735.06		187,662,115.38	**1,370,326,486.20**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	410,000,000.00				697,861,635.76				74,802,735.06		187,662,115.38	**1,370,326,486.20**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）				158,314,926.66					24,666,543.87		37,498,894.79	**220,480,365.32**
（一）综合收益总额											246,665,438.66	**246,665,438.66**
（二）股东投入和减少资本				158,314,926.66								**158,314,926.66**
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他				158,314,926.66								**158,314,926.66**
（三）利润分配									24,666,543.87		-209,166,543.87	**-184,500,000.00**
1、提取盈余公积									24,666,543.87		-24,666,543.87	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-184,500,000.00	**-184,500,000.00**
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	410,000,000.00			158,314,926.66	697,861,635.76				99,469,278.93		225,161,010.17	**1,590,806,851.52**

载于第17页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

崇达技术股份有限公司

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

（一）公司简介

公司名称：崇达技术股份有限公司（以下简称"本公司"）

统一社会信用代码：91440300192337600C

注册地址：深圳市光明新区光明街道观光路3009号招商局光明科技园A3栋C单元207（办公场所）

法定代表人：姜雪飞

注册资本：人民币829,754,000元

实收资本：人民币831,240,858元

公司类型：上市股份有限公司

成立日期：1995年5月4日

经营期限：永续经营

本公司成立于2010年8月26日，2010年7月，以截至2010年6月30日经审计的净资产201,951,635.76元中的112,500,000元折合股本112,500,000股，余额89,451,635.76元计入资本公积，折股比例为1:0.5571，整体变更设立深圳市崇达电路技术股份有限公司，并于2010年8月26日在深圳市市场监督管理局完成工商变更登记，取得注册号为440306103723886的《企业法人营业执照》，注册资本为11,250万元。

2015年9月16日公司2015年第二次临时股东大会决议通过的以资本公积金及未分配利润向全体股东转增股本的2015年中期利润分配议案，公司以总股本112,500,000.00股为基数，以资本公积金89,450,000.00元向全体股东每股转增0.795股，以未分配利润158,050,000.00元向全体股东每股送红股1.405股，共计转增股本24,750万股。公司本次申请新增注册资本人民币247,500,000.00元，变更后的注册资本为人民币360,000,000.00元。

2016年9月22日，公司向公开发行人民币普通股（A股）5,000.00万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币16.31元。本次发行后公司的注册资本为人民币410,000,000.00元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018年4月19日，公司召开2017年度股东大会，审议通过了《公司2017年度利润分配方案的议案》《关于变更公司名称及修订<公司章程>的议案》，公司名称拟由深圳市崇达电路技术股份有限公司变更为崇达技术股份有限公司。2018年5月22日，公司在深圳市工商行政管理局完成工商变更登记手续，并领取变更后的企业法人营业执照。同时，公司以截止2017年12月31日的公司总股本410,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增410,000,000股，转增后公司总股本增加至820,000,000股。该方案已于2018年5月4日实施完毕，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成权益分派。

经公司2018年4月19日2017 年度股东大会审议通过的《关于<深圳市崇达电路技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、2018年5月23日第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于调整2018年限制性股票激励计划授予价格、授予数量及激励对象的议案》，公司申请增加注册资本人民币9,754,000.00元，该新增注册资本已于2018年5月23日缴足，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2018]48290001号验资报告验证。增资后注册资本和实收资本变更为829,754,000.00元，于2018年9月25日取得了21802083896号变更（备案）通知书。

根据2017年度发行可转债方案，公司于2018年度债转股1,486,858股。截至2018年12月31日，实收资本增加为831,240,858元。

以上债转股增加的实收资本变更手续尚在办理中。

（二）行业性质

本公司属电子元件制造业（C406）下的印制电路板制造（C4062）。

（三）经营范围

本公司经营范围：双面线路板、多层线路板、HDI线路板、特种线路板、柔性线路板的生产（由分支机构经营）和销售；国内贸易，货物及技术进出口业务（按深贸管登证字2003-703号办理）；线路板研发和技术咨询；信息技术咨询；设计咨询；企业管理咨询；机器设备租赁（不含融资租赁及其他限制项目）。（法律、行政法规、国务院决定在登记前须经审批的项目除外）。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月18日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2018年度纳入合并范围的各级子公司共6家，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新增加1家孙公司，注销1家孙公司，详见本附注七“合并范围的变更”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、财务报表的编制基础

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。

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线路板经营。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、24"收入"各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29"重大会计判断和估计"。

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

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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；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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

②财务担保合同

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，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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 万元以上的应收款项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。

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	以无风险的保证金、押金、备用金、应收出口退税等划分组合
账龄组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

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
无信用风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	采用账龄分析法

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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将有明显证据表明该等应收款项难以收回，期末余额为100万元以下、账龄在3年以上的应收款项确认为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上特征的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

（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

低值易耗品和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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地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”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。固定资产仅在与其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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50	10	1.8
机器设备	10	10	9
运输设备	5	10	18
电子及其他设备	5	10	18
环保设备	5、10	10	18、9

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”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。截止报告期末，本公司暂未设定受益计划。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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中其一在本公司内，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、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。

具体为：

国内销售：本公司国内销售在货物交付到买方指定地点，客户验收并与公司核对后确认收入；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国外销售：本公司出口销售主要采取 FOB 和 DDU 两种贸易方式。①采用 FOB 的贸易方式：货物在指定装运港装运时确认收入；②采用 DDU 贸易方式，本公司在货物交付到客户指定的地点，并由客户签收货运提单时确认收入的实现。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）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。

25、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

26、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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、清偿负债同时进行时，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。

27、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

28、重要的会计政策、会计估计的变更

报告期无会计政策、会计估计的变更。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）长期资产减值准备

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。

（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已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）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）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。

（9）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	1-4月应税收入按17%、5-12月按16%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及免抵的增值税额的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税及免抵的增值税额的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税及免抵的增值税额的2%计缴
企业所得税	详见下表

单位	2018年度适用的企业所得税税率
母公司	按应纳税所得额的25%
深圳市崇达多层线路板有限公司（以下简称"深圳崇达"）	按应纳税所得额的15%
大连崇达电路有限公司（以下简称"大连崇达"）	按应纳税所得额的15%
江门崇达电路技术有限公司（以下简称"江门崇达"）	按应纳税所得额的15%
崇达科技有限公司（以下简称"香港崇达"）	按应纳税所得额的16.5%
珠海崇达电路技术有限公司（以下简称"珠海崇达"）	按应纳税所得额的25%

2、税收优惠及批文

（1）2015年6月19日深圳崇达取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201544200715，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）之规定，深圳崇达自2015年-2017年享受该企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。高新技术企业证书于2018年6月到期后，于2018年10月16日取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201844202053的高新技术企业证书，有效期三年。

（2）2018年8月13日大连崇达取得由大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201521200143，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）之规定，大连崇达自2018年-2020年度享受该企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

(3)2017年11月9日，江门崇达取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201744001519，有效期三年，有效内按15%税率缴纳企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	74,170.56	166,017.60
银行存款	519,479,935.78	1,379,768,105.32
其他货币资金	3,326,188.21	10,028,684.63
合计	**522,880,294.55**	**1,389,962,807.55**
其中：存放在境外的款项总额	111,115,715.46	38,755,773.84

注：其他货币资金3,326,188.21元（2017年12月31日：10,028,684.63元）为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函及开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、应收票据及应收账款

项　目	年末余额	年初余额
应收票据	13,050,745.88	12,287,431.95
应收账款	716,252,094.80	651,706,244.88
合　计	**729,302,840.68**	**663,993,676.83**

（1）应收票据情况

①应收票据分类

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,050,745.88	12,287,431.95
合　计	**13,050,745.88**	**12,287,431.95**

②年末无已质押应收票据的情况

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	254,643,474.47	20,203,706.83
合　计	**254,643,474.47**	**20,203,706.83**

④年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应收账款情况

①应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	753,955,745.89	100.00	37,703,651.09	5.00	716,252,094.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	**753,955,745.89**	**100.00**	**37,703,651.09**	**5.00**	**716,252,094.80**

（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	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	686,009,989.63	100.00	34,303,744.75	5.00	651,706,244.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	**686,009,989.63**	**100.00**	**34,303,744.75**	**5.00**	**651,706,244.88**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	753,838,470.03	37,691,923.50	5.00
1至2年	117,275.86	11,727.59	10.00
合计	**753,955,745.89**	**37,703,651.09**	

注：确定该组合依据的详见本附注四、10。

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3,463,420.15元，转回坏账准备63,513.81元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③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252,057,201.76元，占应收账款年末余额合计数的比例为33.43 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为12,602,860.09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	5,029,963.16	99.85	4,796,193.16	93.26
1至2年	7,795.00	0.15	346,400.00	6.74
合计	**5,037,758.16**	**100.00**	**5,142,593.16**	**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2,470,584.64元，占预付账款年末余额合计数的比例为49.04%。

4、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息	1,467,298.58	54,513.85
其他应收款	18,543,460.98	11,345,884.34
合　计	**20,010,759.56**	**11,400,398.19**

（1）应收利息

项　目	年末余额	年初余额
理财收益等	1,467,298.58	54,513.85
合　计	**1,467,298.58**	**54,513.85**

（2）其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	18,605,188.71	100.00	61,727.73	0.33	18,543,460.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	**18,605,188.71**	**100.00**	**61,727.73**	**0.33**	**18,543,460.98**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	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	11,503,836.04	99.91	157,951.70	1.37	11,345,884.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.09	10,000.00	100.00	-
合计	**11,513,836.04**	**100.00**	**167,951.70**	**1.46**	**11,345,884.34**

A 本公司报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B 组合中，按信用风险特征组合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（%）
1 年以内	373,713.43	18,685.67	5
1 至 2 年	430,420.59	43,042.06	10
无风险组合	17,801,054.69	-	-
合　计	**18,605,188.71**	**61,727.73**	

注：确定该组合依据的详见本附注四、10。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年收回或转回坏账准备金额 106,223.97 元。

③本公司报告期无实际核销的大额其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	4,121,807.21	3,938,314.20
备用金及其他	14,483,381.50	7,575,521.84
合计	**18,605,188.71**	**11,513,836.04**

⑤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
深圳市宝恒源实业有限公司	保证金	1,597,947.80	1 年以内	8.59	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
代扣代缴款	个人社保费	889,982.13	1年以内	4.78	-
刘保海	备用金	598,297.60	1年以内	3.22	-
深圳市沙井新桥合力股份合作公司	押金款	952,534.00	1年以内	5.12%	-
大连德泰港华燃气有限公司	押金	480,000.00	1年以内	2.58%	-
合计		**4,518,761.53**		**24.29%**	**-**

⑥本公司报告期无按应收金额确认的政府补助。

⑦本公司报告期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》应终止确认的其他应收款。

⑧本公司报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

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	96,828,950.03	2,846,175.41	93,982,774.62
库存商品	144,718,938.15	826,846.54	143,892,091.61
在产品	70,014,446.09	717,332.62	69,297,113.47
发出商品	48,056,163.04	682,953.24	47,373,209.80
合计	**359,618,497.31**	**5,073,307.81**	**354,545,189.50**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,017,300.88	1,871,607.01	114,145,693.87
库存商品	93,063,607.31	146,656.15	92,916,951.16
在产品	74,366,320.41	386,880.16	73,979,440.25
发出商品	41,338,345.12	60,290.03	41,278,055.09
合计	**324,785,573.72**	**2,465,433.35**	**322,320,140.37**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	1,871,607.01	974,568.41	-	-	-	2,846,175.42
库存商品	146,656.15	680,190.38	-	-	-	826,846.53
在产品	386,880.16	330,452.46	-	-	-	717,332.62
发出商品	60,290.03	622,663.21	-	-	-	682,953.24
合计	**2,465,433.35**	**2,607,874.46**	-	-	-	**5,073,307.81**

（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	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	超过有效期，预计可变现净值低于存货成本	-
库存商品	超过有效期，预计可变现净值低于存货成本	-
在产品	超过有效期，预计可变现净值低于存货成本	-
发出商品	超过有效期，预计可变现净值低于存货成本	-

（4）存货期末余额中无含有借款费用资本化金额的情况。

（5）本公司期末无用于债务担保的存货。

6、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
出口保险及其他	1,465,518.51	404,380.55
合计	**1,465,518.51**	**404,380.55**

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
可抵扣进项税金	22,112,912.21	18,283,506.96
预缴所得税	-	796,856.85
海关出口退税等	23,145,011.25	36,667,984.98
购买的理财产品	370,000,000.00	-
其他	502,305.13	-
合计	**415,760,228.59**	**55,748,348.79**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		增加投资	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
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
大连崇达电子有限公司	-	26,000,000.00	-	-1,162,292.24	-	-
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	-	180,849,056.60	-	31,040,556.50	-	-
小　计	-	206,849,056.60	-	29,878,264.26	-	-
合　计	**-**	**206,849,056.60**	**-**	**29,878,264.26**	**-**	**-**

（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、合营企业	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
大连崇达电子有限公司	-	-	-	24,837,707.76	-
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	-	-	-	211,889,613.10	-
小　计	-	-	-	236,727,320.86	-
合　计	-	-	-	**236,727,320.86**	-

（1）大连崇达电子有限公司（以下简称"大连电子"）成立于2004年2月5日，注册资本3400万（2018年1月5日注册资本由1,200万元增加至 3,400万元），注册地：辽宁省大连长兴岛经济区长城路108号。公司收购大连电子40%的股权，投资成本2600万元。

（2）深圳市三德冠精密电路科技有限公司（以下简称"三德冠"）成立于2003年2月19日，注册资本由初始的300万元增加至目前的8000万元，注册地：深圳市宝安区松岗镇红星蚝涌工业区。公司收购三德冠20%的股权，投资成本18,085万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9、固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	环保设备	合　计
一、账面原值						
1、年初余额	**645,319,581.83**	**1,452,280,012.17**	**17,090,429.07**	**63,283,432.24**	**79,453,995.77**	**2,257,427,451.08**
2、本年增加金额	**16,166,941.09**	**338,589,765.37**	**830,017.80**	**17,782,377.77**	**1,682,107.98**	**375,051,210.01**
（1）购置	3,179,925.44	20,696,424.95	481,545.72	13,849,624.46	365,956.99	38,573,477.56
（2）在建工程转入	12,987,015.65	317,893,340.42	348,472.08	3,932,753.31	1,316,150.99	336,477,732.45
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	**-**	**21,280,634.08**	**722,185.37**	**1,075,918.07**	**-**	**23,078,737.52**
（1）处置或报废	-	21,280,634.08	722,185.37	1,075,918.07	-	23,078,737.52
（2）划分为持有待售的资产	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	**661,486,522.92**	**1,769,589,143.46**	**17,198,261.50**	**79,989,891.94**	**81,136,103.75**	**2,609,399,923.57**
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	**37,952,847.77**	**377,917,284.06**	**8,808,396.15**	**34,928,359.08**	**25,539,211.08**	**485,146,098.14**
2、本年增加金额	**14,192,813.30**	**120,152,550.21**	**2,871,312.94**	**10,601,755.64**	**30,724,351.67**	**178,542,783.76**
（1）计提	14,192,813.30	120,152,550.21	2,871,312.94	10,601,755.64	30,724,351.67	178,542,783.76
3、本年减少金额	-	14,732,502.38	431,190.92	856,522.51	-	16,020,215.81
（1）处置或报废	-	14,732,502.38	431,190.92	856,522.51	-	16,020,215.81
（2）划分为持有待售的资产	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	**52,145,661.07**	**483,337,331.89**	**11,248,518.17**	**44,673,592.21**	**56,263,562.75**	**647,668,666.09**
三、减值准备	-	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	环保设备	合　计
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）划分为持有待售的资产	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	609,340,861.85	1,286,251,811.57	5,949,743.33	35,316,299.73	24,872,541.00	1,961,731,257.48
2、年初账面价值	607,366,734.06	1,074,362,728.11	8,282,032.92	28,355,073.16	53,914,784.69	1,772,281,352.94

②所有权受到限制的固定资产情况

于2018年12月31日，账面价值约为44,544,765.74元（原值72,467,346.30元）的机器设备及账面价值约为153,484,258.45元（原值161,395,603.63元）的房屋建筑物（抵押、担保值198,029,024.19元）作为大连崇达40,000,000.00元长期借款的抵押物（详见附注六、21；附注六、22；附注六、46）。

③本公司报告期无暂时闲置的固定资产。

④本公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

⑤本公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

⑥本公司报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑦本公司报告期无固定资产减值准备计提情况。

本公司对拟处置的固定资产按其公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额并计提相应的资产减值准备，其公允价值按与受让方签订的转让协议合同价格确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10、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
江门崇达待安装生产设备（一期）	7,151,694.44	-	7,151,694.44	25,500,436.10	-	25,500,436.10
江门崇达小批量 PCB 生产基地(二期)	198,008,738.74	-	198,008,738.74	236,174,356.94	-	236,174,356.94
深圳崇达待安装生产设备	16,073,429.18	-	16,073,429.18	17,285,176.89	-	17,285,176.89
大连小批量 PCB 生产基地工程	4,061,799.77	-	4,061,799.77	16,094,077.44	-	16,094,077.44
崇达大厦	18,995,047.67	-	18,995,047.67	4,947,315.41	-	4,947,315.41
珠海崇达园	30,498,957.72	-	30,498,957.72	879,000.00	-	879,000.00
Oracle ERP 项目三期	5,547,169.81	-	5,547,169.81	-	-	-
其他	2,342,617.62		2,342,617.62	2,729,332.59		2,729,332.59
合计	**282,679,454.95**	**-**	**282,679,454.95**	**303,609,695.37**	**-**	**303,609,695.37**

（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	本年其他减少金额	年末余额
江门崇达待安装生产设备（一期）	-	25,500,436.10	54,036,899.42	55,953,972.26	16,431,668.82	7,151,694.44
江门崇达小批量 PCB 生产基地(二期)	-	236,174,356.94	205,316,463.11	224,954,871.90	18,527,209.41	198,008,738.74
深圳崇达待安装生产设备	-	17,285,176.89	16,073,429.18	16,024,674.19	1,260,502.70	16,073,429.18
大连小批量 PCB 生产基地工程	-	16,094,077.44	27,511,936.43	39,544,214.10	-	4,061,799.77
崇达大厦	-	4,947,315.41	14,047,732.26	-	-	18,995,047.67
珠海崇达园	-	879,000.00	29,619,957.72	-	-	30,498,957.72
Oracle ERP 项目三期	-	-	5,547,169.81	-	-	5,547,169.81
合计		**300,880,362.78**	**352,153,587.93**	**336,477,732.45**	**36,219,380.93**	**280,336,837.33**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
江门崇达待安装生产设备（一期）	-	-	-	-	-	募债资金及自筹
江门崇达小批量 PCB 生产基地（二期）	-	主体工程已完工投产	-	-	-	募股资金及自筹
深圳崇达待安装生产设备	-	-	-	-	-	自筹
大连小批量 PCB 生产基地工程	-	主体工程已完工投产	-	-	-	募债资金及自筹
崇达大厦	-	-	-	-	-	募债资金及自筹
珠海崇达园	-	-	-	-	-	-
Oracle ERP 项目三期	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：其他减少说明：主要系厂房装修改造转入长期待摊费用。

本公司报告期末在建工程未出现减值迹象，故未计提在建工程减值准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			
1、期初余额	**265,882,602.93**	**46,029,263.89**	**311,911,866.82**
2、本期增加金额	16,611,382.27	6,826,613.31	23,437,995.58
（1）购置	2,688,002.67	6,826,613.31	9,514,615.98
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加	13,923,379.60	-	13,923,379.60
3、本期减少金额	-	43,405.73	43,405.73
（1）处置	-	43,405.73	43,405.73
（2）其他转出	-	-	-
4、期末余额	**282,493,985.20**	**52,812,471.47**	**335,306,456.67**
二、累计摊销			
1、期初余额	**11,427,673.93**	**35,459,103.39**	**46,886,777.32**
2、本期增加金额	6,121,906.89	8,757,804.47	14,879,711.36
（1）计提	5,095,773.63	8,757,804.47	13,853,578.10
（3）企业合并增加	1,026,133.26	-	1,026,133.26
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4、期末余额	**17,549,580.82**	**44,216,907.86**	**61,766,488.68**
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	**264,944,404.38**	**8,595,563.61**	**273,539,967.99**
2、期初账面价值	**254,456,004.89**	**10,569,084.61**	**265,025,089.50**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）公司期末无使用寿命不确定的无形资产情况。

（4）所有权或使用权受限制的无形资产情况

2018 年 12 月 31 日，账面价值人民币 13,265,688.80 元的无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币 13,265,688.80 元（原值 14,577,680.00 元）的土地使用权为抵押，作为大连崇达 40,000,000.00 元长期借款的抵押物（详见附注六、21；附注六、22；附注六、46）。

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
大连崇达 PCB 基地厂房、车间改造工程	16,550,048.74	6,644,159.22	4,607,361.78	-	18,586,846.18
深圳崇达租入厂房装修、环保工程支出	54,509,888.65	8,281,948.23	19,364,612.67	-	43,427,224.21
公司数据中心、服务器维护费支出	2,110,430.50	1,271,387.90	646,501.94	-	2,735,316.46
江门崇达车间改造、绿化工程支出	36,285,165.95	34,790,395.83	12,948,860.19	-	58,126,701.59
Oracle 远程软件服务费等	-	2,325,126.05	199,294.66	-	2,125,831.39
合计	**109,455,533.84**	**53,313,017.23**	**37,766,631.24**	**-**	**125,001,919.83**

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
资产减值准备	17,327,976.00	2,599,196.40	36,937,129.80	5,863,341.89
递延收益	37,323,227.18	5,598,484.08	25,229,076.83	3,784,361.52
可抵扣亏损	-	-	7,984,669.99	1,996,167.50
内部交易未实现利润	-	-	4,844,034.16	788,644.34
预提费用			1,500,000.00	225,000.00
股权激励费用	6,884,221.99	1,032,633.30	-	-
合计	**61,535,425.17**	**9,230,313.78**	**76,494,910.78**	**12,657,515.25**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本期未确认递延所得税资产

项　目	年末余额	年初余额
资产减值准备	25,510,710.59	21,518,161.72
可抵扣亏损	122,602,201.40	32,790,703.25
内部交易未实现利润	12,718,918.12	4,844,034.16
股权激励费用	8,736,643.09	-
合　计	**169,568,473.20**	**59,152,899.13**

本公司个别主体未来不会形成足够的应纳税所得额，不确认相关事项对所得税的影响。

14、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款等	21,675,443.12	15,473,857.62
大连崇达电子有限公司投资款	-	15,600,000.00
合计	**21,675,443.12**	**31,073,857.62**

15、短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	25,830,891.63
保证借款	143,750,637.77	615,464,287.71
合计	**143,750,637.77**	**641,295,179.34**

本公司期末保证借款均系本公司关联方提供担保的借款，保证借款的保证人及金额参见附注十一、4、(2)。

（2）本公司期末无已到期未偿还的短期借款情况。

16、应付票据及应付账款

种　类	年末余额	年初余额
应付票据	180,057,872.30	126,532,952.78
应付账款	747,362,711.09	771,165,972.88
合　计	**927,420,583.39**	**897,698,925.66**

（1）应付票据情况

种　类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	180,057,872.30	126,532,952.78
合　计	**180,057,872.30**	**126,532,952.78**

注：本年末无已到期未支付的应付票据。期末应付票据全部将于 1 年内到期。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应付账款情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内	720,082,269.20	744,013,511.99
1-2年	25,227,944.74	27,068,990.97
2-3年	2,052,497.15	11,305.06
3年以上	-	72,164.86
合计	**747,362,711.09**	**771,165,972.88**

账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市昆山东威电镀设备技术有限公司	2,009,908.18	未到达合同约定付款条件
深圳市晶金电子有限公司	1,621,442.73	未到达合同约定付款条件
迅得机械(东莞)有限公司	1,453,135.71	未到达合同约定付款条件
深圳宜美智科技有限公司	1,173,748.93	未到达合同约定付款条件
竞铭机械(深圳)有限公司	1,140,000.00	未到达合同约定付款条件
深圳市展亮科技有限公司	1,065,856.41	未到达合同约定付款条件
合计	**8,464,091.96**	

17、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	9,794,935.01	6,108,033.87
合计	**9,794,935.01**	**6,108,033.87**

（2）本公司无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（3）本公司无账龄超过1年的大额预收款项。

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	59,413,257.62	496,952,154.36	490,591,926.68	**65,773,485.30**
二、离职后福利-设定提存计划	-	40,407,771.05	40,407,771.05	-
合计	**59,413,257.62**	**537,359,925.41**	**530,999,697.73**	**65,773,485.30**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	59,413,257.62	442,778,554.23	436,477,611.49	65,714,200.36
2、职工福利费	-	16,192,439.71	16,192,439.71	-
3、社会保险费	-	13,343,353.37	13,343,353.37	-
其中：医疗保险费	-	10,727,534.69	10,727,534.69	-
工伤保险费	-	1,164,248.62	1,164,248.62	-
生育保险费	-	1,451,570.06	1,451,570.06	-
4、住房公积金	-	11,149,852.95	11,149,852.95	-
5、工会经费和职工教育经费	-	6,412,378.82	6,353,093.88	59,284.94
6、非货币性福利		7,075,575.28	7,075,575.28	-
合计	**59,413,257.62**	**496,952,154.36**	**490,591,926.68**	**65,773,485.30**

本公司本期为职工提供了非货币性福利，主要系公司为员工提供的租赁住房所支付的房租。

（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	-	39,494,466.26	39,494,466.26	-
2、失业保险费	-	913,304.79	913,304.79	-
合计	-	**40,407,771.05**	**40,407,771.05**	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的13%-16%、1.5%-2%的幅度每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	20,228.87	-
企业所得税	24,899,177.25	28,186,064.18
城市维护建设税	2,243,415.79	1,698,188.43
个人所得税	1,025,852.50	1,704,628.66
教育费附加	1,603,238.33	1,212,991.78
印花税	38,336.59	126,951.86
房产税	4,801,958.02	4,044,584.35
城镇土地使用税	262,533.40	-
合计	**34,894,740.75**	**36,973,409.26**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

20、其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
其他应付款	127,381,384.21	49,732,696.14
应付利息	477,581.38	1,384,642.93
合　计	**127,858,965.59**	**51,117,339.07**

（1）应付利息

项　目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	317,919.46	1,272,862.11
应付债券利息	159,661.92	111,780.82
合　计	**477,581.38**	**1,384,642.93**

公司无已逾期未支付的利息。

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项　目	年末余额	年初余额
押金及保证金	6,712,531.03	13,051,677.93
预提费用	15,568,624.77	12,680,641.27
股权激励应付款	75,544,730.00	-
其他应付款	29,555,498.41	24,000,376.94
合　计	**127,381,384.21**	**49,732,696.14**

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳玥鑫科技有限公司	1,400,000.00	押金及保证金
深圳市宜和勤环保科技有限公司	1,200,000.00	押金及保证金
合　计	**2,600,000.00**	

21、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	27,500,000.00	27,500,000.00
合计	**27,500,000.00**	**27,500,000.00**

22、长期借款

项　目	年末余额	年初余额
抵押借款	40,000,000.00	66,664,535.49
保证借款	15,112,433.89	-
减：一年内到期的长期借款	27,500,000.00	27,500,000.00
合　计	**27,612,433.89**	**39,164,535.49**

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、9、附注六、11及附注六、46。

保证借款为深圳崇达多层的借款，保证人为崇达技术股份有限公司，保证合同号：2017圳中银南保字第0000157号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

23、应付债券

（1）应付债券

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	651,277,527.88	633,742,350.52
合计	**651,277,527.88**	**633,742,350.52**

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
崇达转债	800,000,000.00	2017-12-15	6 年	800,000,000.00
合计	**800,000,000.00**			**800,000,000.00**

（续）

债券名称	年初余额①	按面值计提利息②	实际利息③	债转股值面④	债转股利息调整⑤	年末余额 ①-②+③-④+⑤
崇达转债	633,742,350.52	2,455,452.00	38,463,372.15	22,468,100.00	3,995,357.21	651,277,527.88
合计	**633,742,350.52**	**2,455,452.00**	**38,463,372.15**	**22,468,100.00**	**3,995,357.21**	**651,277,527.88**

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间

经证监会证监许可[2017]2095 号文核准，本公司于 2017 年 12 月 15 日发行票面金额为 100 元的可转换公司债券 8,000,000 张。债券票面年利率为：第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。可转债到期后 5 个交易日内，发行人将按债券面值的 106%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。可转债的初始转股价格为 30.93 元/股，不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前 1 个交易日公司 A 股股票交易均价。可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2018 年 6 月 21 日至 2023 年 12 月 15 日。

在发行日采用未附转换权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

2017 年度利润分配方案实施后，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，可转债的转股价格相应修改为 15.11 元/股。至 2018 年 12 月 31 日，面值 22,468,100.00 元的债券已转股。

24、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	25,229,076.83	16,328,135.00	4,233,984.65	37,323,227.18	与资产相关
合计	**25,229,076.83**	**16,328,135.00**	**4,233,984.65**	**37,323,227.18**	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
汽车线路板生产建设项目	1,030,000.00	-	-	120,000.00	-	-	910,000.00	与资产相关
技术中心科研仪器设备改造升级	1,200,000.00	-	-	600,000.00	-	-	600,000.00	与资产相关
小批量特种 PCB 技术改造	3,900,000.00	-	-	300,000.00	-	-	3,600,000.00	与资产相关
崇达高密度印制电路板项目	1,750,000.00	-	-	600,000.00	-	-	1,150,000.00	与资产相关
江门崇达电路技术有限公司小批量 PCB 生产基地建设项目	6,179,000.00	-	-	1,002,000.00	-	-	5,177,000.00	与资产相关
江门崇达电路技术有限公司技术改造专项资金机器人应用项目	1,237,500.00	-	-	150,000.00	-	-	1,087,500.00	与资产相关
江门崇达电路技术有限公司小批量特种 PCB 生产技术改造项目	7,450,505.00	-	-	868,020.00	-	-	6,582,485.00	与资产相关
2017 年市级机器人应用项目小批量特种 PCB 生产技术改造项目	1,435,870.83	-	-	149,829.96	-	-	1,286,040.87	与资产相关
2017 年内外经贸发展与口岸建设专项资金（进口贴息）	1,046,201.00	-	-	120,715.56	-	-	925,485.44	与资产相关
固定资产技术改造补贴(1)		13,798,000.00		114,983.33			13,683,016.67	与资产相关
2018 年内外经贸发展与口岸建设专项资金（进口贴息）(2)	-	1,030,135.00	-	145,935.80	-	-	884,199.20	与资产相关
高新区财政局 2018 年机器人应用补贴(3)	-	1,500,000.00	-	62,500.00	-	-	1,437,500.00	与资产相关
合计	**25,229,076.83**	**16,328,135.00**	**-**	**4,233,984.65**	**-**	**-**	**37,323,227.18**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）根据《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》(深宝规【2018】4号)文件，本公司之子公司深圳崇达多层线路板有限公司申请通过第二批2018年技术改造补贴，于2018年12月25收到宝安区财政局拨款人民币13,798,000.00元，用于公司技术改造。

（2）根据《广东省经济和信息化委 广东省财政厅关于下达2015年技术改造相关专项结余资金（第二批）项目计划的通知》（粤经信技改〔2016〕327号），本公司之子公司江门崇达电路技术有限公司于2018年6月29日收到江门高新技术产业开发区财政局拨款人民币1,030,135.00元，用于公司进口设备贴息。

（3）根据江门市经济和信息化局发布的江经信技术【2015】89号文件《江门市财政局关于组织申报2015年市级技术改造专项（机器人应用）专题项目的通知》，本公司之子公司江门崇达电路技术有限公司于2018年12月26日收到江门高新技术产业开发区财政局人民币1,500,000.00元补贴收入。

25、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	410,000,000.00	-	-	410,000,000.00	11,240,858.00	421,240,858.00	831,240,858.00
合计	**410,000,000.00**	-	-	**410,000,000.00**	**11,240,858.00**	**421,240,858.00**	**831,240,858.00**

本年公积金转股以股本410,000,000股为基数，资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增410,000,000股。

本年其他变动包括两部分，其中9,754,000.00股为报告期股权激励增加的限制性股票，1,486,858.00股为报告期可转债转股。

大股东姜雪飞2018年12月31日持股比例为59.81%，其中129,999,998股质押，占其持股的26.15%。

26、其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
崇达转债	800,000,000.00	158,314,926.66	-	-	22,468,100.00	4,446,294.50	777,531,900.00	153,868,632.16
合计	**800,000,000.00**	**158,314,926.66**	**-**	**-**	**22,468,100.00**	**4,446,294.50**	**777,531,900.00**	**153,868,632.16**

可转换公司债券权益部分的基本情况详见附注六、23。本年减少金额为崇达转债报告期内部分转股，已转股债券对应的权益金额从其他权益工具转入资本公积（资本溢价）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	697,861,635.76	87,293,870.26	410,000,000.00	375,155,506.02
其他资本公积	16,619,881.50	23,835,187.44	-	40,455,068.94
合计	**714,481,517.26**	**111,129,057.70**	**410,000,000.00**	**415,610,574.96**

资本公积本年增加包括：

（1）报告期本公司因实行股权激励收到激励对象缴纳的出资合计人民币75,544,730.00元，其中9,754,000.00元作为注册资本，65,790,730.00元作为资本公积；

（2）报告期崇达转债部分转股，依据可转债转股价格计算出的溢价部分转入资本公积17,056,845.76元；

（3）已转股债券对应的权益金额从其他权益工具转入资本公积4,446,294.50元；

（4）其他资本公积本年增加系报告期公司实施限制性股票激励计划，依据对限制性股票股权解锁数量的最佳估计和授予日的公允价值，分摊入报告期的股权激励费用23,835,187.44元。

以上（1）-（4）项共增加111,129,057.70元。

（5）资本公积本年减少系2017年度利润分配变动，以股本410,000,000股为基数，资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增410,000,000股。

28、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	-	75,544,730.00	-	75,544,730.00
合计	**-**	**75,544,730.00**	**-**	**75,544,730.00**

2018年度本公司因实行股权激励向激励对象定向发行股份9,754,000.00股，占本公司已发行股份的总比例为1.17%。本次限制性股票授予日为2018年5月23日，授予价格为7.745元/股，共授予113人。

29、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	99,469,278.93	31,357,704.53	-	130,826,983.46
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	**99,469,278.93**	**31,357,704.53**	**-**	**130,826,983.46**

注：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。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

30、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	**1,142,567,559.45**	**907,831,019.03**
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	**1,142,567,559.45**	**907,831,019.03**
加：本年归属于母公司股东的净利润	560,569,557.30	443,903,084.29
减：提取法定盈余公积	31,357,704.53	24,666,543.87
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	221,400,000.00	184,500,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	**1,450,379,412.22**	**1,142,567,559.45**

以上利润分配系按本公司 2018 年 4 月 19 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的 2017 年度利润分配方案实施。即：以 2017 年 12 月 31 日的总股本 410,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 5.40 元（含税），共计派发现金人民币 221,400,000 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股。

31、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	3,505,187,303.61	2,450,859,182.54	2,984,113,948.75	2,089,582,105.95
其他业务	150,903,433.27	1,021,838.39	118,530,690.67	1,427,326.12
合计	**3,656,090,736.88**	**2,451,881,020.93**	**3,102,644,639.42**	**2,091,009,432.07**

（1）收入分产品

产品类别	本年发生额		上年发生额	
	金额	比重	金额	比重
高端板	1,860,446,384.40	50.69%	1,572,794,367.76	53.43%
中低端板	1,644,740,919.21	45.49%	1,411,319,580.99	43.90%
其他业务收入	150,903,433.27	3.82%	118,530,690.67	2.67%
合计	**3,656,090,736.88**	**100.00%**	**3,102,644,639.42**	**100.00%**

（2）收入分内外销

产品类别	本年发生额		上年发生额	
	金额	比重	金额	比重
出口	2,661,619,616.17	73.67%	2,285,710,119.97	75.95%
内销	843,567,687.44	22.51%	698,403,828.78	21.38%
其他业务收入	150,903,433.27	3.82%	118,530,690.67	2.67%
合计	**3,656,090,736.88**	**100.00%**	**3,102,644,639.42**	**100.00%**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

32、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	19,003,793.83	10,529,516.98
教育费附加	7,948,773.11	4,512,650.13
地方教育费附加	5,625,441.93	3,008,433.45
车船使用税	10,641.00	11,384.76
土地使用税	751,517.64	679,428.91
房产税	6,128,752.66	5,492,223.02
印花税	1,655,475.27	2,108,598.24
环境保护税	126,701.39	-
合计	**41,251,096.83**	**26,342,235.49**

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	32,644,850.93	31,237,731.57
业务招待费	33,901,093.53	28,272,182.78
折旧费	356,477.60	496,100.33
车辆费及运输费	62,650,565.66	52,581,497.90
差旅费	3,083,584.98	2,834,020.18
保险费	5,413,888.94	5,710,372.30
其他	3,848,660.01	3,424,246.69
合计	**141,899,121.65**	**124,556,151.75**

34、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	115,827,563.40	85,996,301.10
其中：股权激励费用	23,835,187.44	-
折旧费	8,878,431.72	8,067,102.33
无形资产摊销	9,928,251.94	11,120,507.82
长期待摊费用摊销	7,537,287.84	10,621,874.58
租赁费	6,464,319.02	5,644,885.02
差旅费	1,638,115.62	933,599.18
办公费	1,098,816.68	3,964,081.00
招待费	1,327,509.79	1,664,615.99
维修费	21,275,036.44	17,162,843.53
水电费	4,906,411.40	4,241,678.96
车辆费	2,821,665.00	2,376,072.33
咨询费	6,311,066.13	7,395,001.68
其他费用	14,714,926.31	6,108,271.44
合计	**202,729,401.29**	**165,296,834.96**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

35、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	78,990,555.82	70,533,320.14
折旧费	9,837,958.08	8,662,068.26
无形资产摊销	3,651,639.27	1,238,650.62
租赁费	51,637.42	154,050.96
差旅费	149,630.94	281,555.84
办公费	81,892.64	75,983.27
招待费	34,465.18	28,323.45
水电费	9,792,443.95	8,347,939.22
咨询费	579,276.76	726,946.56
直接材料	7,866,722.94	3,201,230.60
仪器仪表购置及物料消耗	56,931,298.26	36,717,589.11
其他费用	1,884,037.83	1,580,759.20
合计	**169,851,559.09**	**131,548,417.23**

36、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	58,519,739.38	28,983,094.69
减：利息收入	10,173,897.02	4,787,656.01
汇兑损益	-14,038,598.88	24,439,100.33
银行手续费等	2,275,607.73	2,061,811.73
合计	**36,582,851.21**	**50,696,350.74**

37、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,357,196.18	7,464,141.81
存货跌价损失	2,607,874.46	2,465,433.35
合计	**5,965,070.64**	**9,929,575.16**

38、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	620,208.06	439,379.85	-
政府补助	20,409,007.61	17,426,171.18	20,409,007.61
合计	**21,029,215.67**	**17,865,551.03**	**20,409,007.61**

政府补助报告期递延收益转入 4,233,984.65 元，明细详见附注六、24 递延收益；与收益相关的政府补助 16,175,022.96 元，主要项目明细详见附注六、48 政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

39、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	29,878,264.26	-
银行理财产品的投资收益	14,316,903.20	6,718,849.32
处置子公司产生的损益	-107,939.42	-
合计	**44,087,228.04**	**6,718,849.32**

40、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置	-5,886,466.54	-9,576,736.40	-
合计	**-5,886,466.54**	**-9,576,736.40**	**-**

41、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	6,182.89	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	113,800.00	-
其他	932,870.34	349,167.87	932,870.34
合计	**932,870.34**	**469,150.76**	**932,870.34**

42、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	142,675.87	986,738.56	142,675.87
对外捐赠支出	1,262,484.56	3,341,213.25	1,262,484.56
其他	535,368.56	184,672.88	535,368.56
合计	**1,940,528.99**	**4,512,624.69**	**1,940,528.99**

43、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	100,506,441.17	76,189,774.56
递延所得税费用	3,076,935.29	-5,863,026.81
合计	**103,583,376.46**	**70,326,747.75**

（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	664,152,933.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	166,038,233.44
子公司适用不同税率的影响	-71,481,193.50
调整以前期间所得税的影响	176,301.52
非应税收入的影响	-7,469,566.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-134,690.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	10,438,925.31
本年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	23,486,314.76
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除	-17,470,948.13
所得税费用	**103,583,376.46**

44、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	32,503,157.96	24,700,548.01
利息收入	10,173,897.02	4,787,656.01
其他往来	31,629,167.12	52,764,708.25
其他	893,600.34	3,005,794.98
合计	**75,199,822.44**	**85,258,707.25**

（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
费用性支出	208,246,606.16	111,607,384.93
支付经营性往来款	24,485,682.10	45,140,533.53
经营租赁支出	14,389,171.36	5,803,742.36
其他费用	2,330,395.29	5,403,024.98
合计	**249,451,854.91**	**167,954,685.80**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
购三德冠 20%股权履约定金	36,000,000.00	-
合　计	**36,000,000.00**	-

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
购三德冠 20%股权履约定金	36,000,000.00	-
合　计	**36,000,000.00**	-

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
汇票及信用证保证金收回	21,121,777.76	26,884,787.74
合计	**21,121,777.76**	**26,884,787.74**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
汇票及信用证保证金	14,419,281.34	10,028,684.63
股票及债券上市费用	-	3,384,400.00
合计	**14,419,281.34**	**13,413,084.63**

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	**560,569,557.30**	**443,903,084.29**
加：资产减值准备	5,965,070.64	9,929,575.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,542,783.76	162,457,429.74
无形资产摊销	14,879,711.36	11,546,005.10
长期待摊费用摊销	37,766,631.24	29,170,738.26
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）	5,886,466.54	9,576,736.40
固定资产报废损失（收益以"—"号填列）	142,675.87	980,555.68
公允价值变动损失（收益以"—"号填列）	-	-
财务费用（收益以"—"号填列）	44,481,140.50	28,983,094.69
投资损失（收益以"—"号填列）	-44,087,228.04	-6,718,849.32
递延所得税资产减少（增加以"—"号填列）	3,427,201.47	-5,863,026.81
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）	-34,832,923.59	-82,025,996.63
经营性应收项目的减少（增加以"—"号填列）	-66,768,605.62	-186,293,618.56
经营性应付项目的增加（减少以"—"号填列）	189,976,474.56	285,216,986.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	**895,948,955.99**	**700,862,714.08**
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	519,554,106.34	1,379,934,122.92
减：现金的年初余额	1,379,934,122.92	139,357,651.79
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	-860,380,016.58	1,240,576,471.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年取得子公司支付的现金或现金等价物	13,000,000.00
其中：大连恒鑫光电子有限公司	13,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	169.68
其中：大连恒鑫光电子有限公司	169.68
加：以前期间取得子公司于本年支付的现金或现金等价物	-
其中：大连中荣精密部件有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	**12,999,830.32**

（3）本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司收到的现金或现金等价物	2,246,381.63
其中：大连中荣精密部件有限公司	2,246,381.63
减：处置日子公司持有的现金及现金等价物	2,246,381.63
其中：大连中荣精密部件有限公司	2,246,381.63
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
其中：大连中荣精密部件有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	-

（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	**519,554,106.34**	**1,379,934,122.92**
其中：库存现金	74,170.56	166,017.60
可随时用于支付的银行存款	519,479,935.78	1,379,768,105.32
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	**519,554,106.34**	**1,379,934,122.92**

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。

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,314,988.15	开具应付票据及信用证所存入保证金存款
固定资产-机器设备	44,544,765.74	长期借款抵押
无形资产-土地使用权	13,265,688.80	长期借款抵押
固定资产-房屋建筑物	153,484,258.45	长期借款及授信合同抵押
合计	**214,609,701.14**	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

47、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算本位币余额
货币资金			
美元	29,127,512.56	6.8632	199,907,944.20
欧元	481,144.38	7.8473	3,775,684.29
日元	46,070,643.00	0.0619	2,851,173.89
港币	24,767,911.69	0.8762	21,701,644.23
应收账款			
美元	79,944,937.32	6.8632	548,356,671.07
欧元	101,522.34	7.8473	796,266.56
日元	8,130,135.13	0.0619	503,149.67
港币	6,402,577.71	0.8762	5,609,115.22
应付账款			
美元	20,358,629.86	6.8632	139,725,348.45
日元	136,536,590.00	0.0612	8,449,839.95
港币	336,000.00	0.8762	294,403.20
短期借款			
美元	3,664,564.31	6.8632	25,150,637.77

（2）境外经营实体说明

本公司之子公司崇达科技有限公司系在香港注册成立的公司，主要经营地为香港，崇达科技有限公司向境内合并范围内关联公司采购，以人民币为记账本位币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

48、政府补助

1、本年计入当期损益的政府补助情况

补助项目	计入损益金额	本年初始确认与资产相关			与收益相关			是否收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益摊销	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
期初与资产相关补助摊销	3,910,565.52			3,910,565.52				是
固定资产技术改造补贴	114,983.33	13,798,000.00	-	114,983.33	-	-	-	是
高新区财政局2018年机器人应用补贴	145,935.80	1,500,000.00	-	145,935.80	-	-	-	是
2018年内外经贸发展与口岸建设专项资金（进口贴息）	62,500.00	1,030,135.00	-	62,500.00	-	-	-	是
企业技术装备及管理提升项目（1）	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-	是
企业研究开发财政补助资金（2）	1,758,900.00	-	-	-	1,758,900.00	-	-	是
江门市市级骨干企业补贴（3）	1,575,688.00	-	-	-	1,575,688.00	-	-	是
大连金州新区2016年度企业研发投入后补助经费（4）	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	是
出口信用保险费补贴（5）	520,150.00	-	-	-	520,150.00	-	-	是
深圳市市长质量奖（6）	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	是
博士后工作站建设补助（7）	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	是
其他小额补助项目	5,320,284.96	-	-	-	5,320,284.96		-	是
电费补贴	5,606,570.00	-	-	-	-	-	5,606,570.00	是
合计	**26,015,577.61**	**16,328,135.00**	**-**	**4,233,984.65**	**16,175,022.96**	**-**	**5,606,570.00**	

与资产相关的政府补贴见附注六、24 递延收益；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）根据《深圳市企业技术改造项目备案管理实施办法》（深经贸信息技术字〔2017〕222号）文件，本公司之子公司深圳崇达多层线路板有限公司申请通过2017年战略性新兴产业和未来产业发展技术装备及管理提升项目，于2018年3月28收到深圳市财政委员会拨款人民币5,000,000.00元，用于技术装备及管理提升。

（2）根据《广东省省级企业研究开发财政补助资金管理办法》〔2015〕246号）文件，本公司之子公司江门崇达电路技术有限公司申请通过江门市高新区2017年企业研发补助，于2018年6月12日收到江门高新技术产业开发区科技创新局拨付人民币1,758,900.00元，用于企业研发投入。

（3）根据《关于清算2016年年度诚信绿卡骨干企业扶持资金的通知》江财工〔2017〕175号,本公司之子公司江门崇达电路技术有限公司申请通过江门市市级骨干企业补贴（达到诚信绿卡AAA级企业标准），于2018年5月24日收到江门高新技术产业开发区财政局拨付人民币1,575,688.00元。

（4）根据《关于拨付原金州新区2016年度企业研发投入后补助经费的通知》大金普经发发〔2018〕133号）文件，本公司之子公司大连崇达电路有限公司申请通过2016年度研发投入后补助经费，于2018年11月30日收到大连金普新区经济开发局拨付人民币1,000,000.00元，用于企业研发投入。

（5）根据《深圳市出口信用保险资助资金实施细则》（深经贸信息外贸字〔2014〕248号）文件，本公司之子公司深圳崇达多层线路板有限公司申请通过2017年第二季度出口信用保险资助，于2018年3月30收到深圳市经济贸易和信息化委员会拨款人民币520,150.00元，用于投保短期或一年期以上中长期出口信用保险。

（6）根据《深圳市人民政府关于印发深圳市市长质量奖管理办法的通知》（深府〔2012〕51号）文件，本公司崇达技术股份有限公司申请通过2017年度深圳市市长质量奖，于2018年9月30日收到深圳市经济贸易和信息化委员会拨款人民币500,000.00元。

（7）根据《深圳市博士后科研工作站资助资金管理办法》（深经贸信息外贸字〔2014〕248号）文件，本公司之子公司深圳崇达多层线路板有限公司申请通过博士后工作站资助，于2018年6月5收到深圳市宝安区财政局拨款人民币500,000.00元，用于博士后工作的工作站建设。

2、本年无尚未实际收到的政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、合并范围的变更

1、取得孙公司

本公司之子公司大连崇达电路有限公司报告期 1300 万元收购大连恒鑫光电子有限公司（以下简称"大连恒鑫"） 100%的股权， 2018 年 10 月 15 日为购买日。大连恒鑫无生产经营活动且账面资产负债的组合不具有投入、加工处理过程和产出能力，购买大连恒鑫不构成企业合并。

2、注销孙公司

2018 年 3 月 22 日，大连金普新区市场监督管理局核准本公司之子公司中荣精密注销登记。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
深圳崇达	深圳市	深圳市	生产和销售	100	-	设立
大连崇达	大连市	大连市	生产销售	100	-	设立
香港崇达	香港	香港	贸易	100	-	设立
江门崇达	江门市	江门市	生产销售	100	-	设立
珠海崇达	珠海市	珠海市	生产销售	100	-	设立

其中二级子公司构成如下：

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	
大连恒鑫	大连市	大连市	生产销售	100	-	收购

2、在联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	深圳市	深圳市	生产销售	20	-	权益法
大连崇达电子有限公司	大连市	大连市	生产销售	40	-	权益法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　目	年末余额/本年发生额	
	大连电子公司	三德冠公司
流动资产	21,839,116.23	847,363,412.78
非流动资产	39,192,315.57	218,695,227.24
资产合计	61,031,431.80	1,066,058,640.02
流动负债	26,851,444.99	726,629,032.81
非流动负债	12,477,533.70	15,981,370.42
负债合计	39,328,978.69	742,610,403.23
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	21,702,453.11	323,448,236.79
按持股比例计算的净资产份额调整事项	8,680,981.24	64,689,647.36
—商誉	16,156,726.52	147,199,965.74
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	24,837,707.76	211,889,613.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	34,431,144.04	1,329,284,149.64
净利润	-2,905,730.59	155,202,782.51
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,905,730.59	155,202,782.51
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、欧元、港币、日元，除本公司以上述外币进行采购和销售外，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，除本附注六、47项目所述资产或负债为上述外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。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。

（2）利率风险－现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款(详见本附注六、15，附注六、22。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

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以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）无已逾期未减值的金融资产；

（2）已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项，由于对方经营困难或已资不抵债，本公司已全额计提坏账准备。

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源之一。2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 23.1 亿 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 17.5 亿元)。

本公司持有的主要金融资产和金融负债到期期限分析如下：

项　目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收票据及应收账款	766,889,215.91	117,275.86	-	-
其他应收款	19,642,066.70	430,420.59	-	-
短期借款	143,750,637.77	-	-	-
应付票据及应付账款	900,140,141.50	25,227,944.74	2,052,497.15	-
其他应付款	127,858,965.59	-	-	-

（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 254,643,474.47 元。

（三）无金融资产与金融负债的抵销情况

十、公允价值的披露

不适用

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

主要股东名称	关联关系	企业类型	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
姜雪飞	实际控制人	自然人	59.81	59.81
朱雪花	实际控制人	自然人	6.65	6.65

注：股东姜雪飞与朱雪花为夫妻关系，系一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、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
姜曙光	实际控制人之一姜雪飞之兄
大连崇达电子有限公司	本公司之联营企业
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	本公司之联营企业

姜曙光期末持有公司股票数量29,532,160股，占公司股份总额3.55%。

4、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
大连崇达电子有限公司	商品或劳务	906,190.74	-

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
大连崇达电子有限公司	商品或劳务	4,159,617.71	-

（2）关联担保情况

单位：万元

关联方	担保对象	担保金额	担保期间	是否履行完毕
崇达股份	崇达多层	30,000	2017.12.11-2020.12.10	否
崇达股份	崇达多层	5,000	2018.01.04-2023.02.13	否
崇达股份	崇达多层	30,000	2018.11.28-2020.12.31	否
崇达股份	崇达多层、江门崇达	20,000	2018.05.15-2019.05.15	否
崇达技术	崇达多层	15,000	2018.11.16-2022.11.15	否
崇达股份	崇达多层	USD3,000	2018.06.29-2019.06.29	否
崇达股份	崇达多层、江门崇达	USD3,500	2018.9.10 开始	否
崇达股份	江门崇达	USD2,000	2018.06.01-2020.05.31	否
崇达股份	江门崇达	15,000	2017.07.08-2027.07.08	否
崇达股份	江门崇达	20,000	2017.10.16-2027.10.16	否
崇达股份	江门崇达	15,000	2018.05.17-2020.05.16	否
崇达技术、崇达多层、姜雪飞、朱雪花	大连崇达	10,500	2015.06.30-2023.06.29	否
崇达股份	大连崇达	8,000	2018.09.10-2019.09.09	否
崇达多层	大连崇达	5,400	2016.03.07-2019.03.06	否
崇达股份	大连崇达	USD500	2018.05.28-2019.5.31	否

截止报告日，本公司外币借款已全部还清，担保关系仍存续。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）关键管理人员报酬

各年度报酬区间	本年发生额	上年发生额
总额（万元）	979.05	870.03
其中：（各金额区间人数）		
50 万元以上	8	7
20～50 万元	-	-
20 万元以下	5	5
董监高及核心技术人员总人数	**13**	**12**

5、关联方应收应付款项

报告期本公司未与合并范围以外的其他关联方发生关联交易及其他往来。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

报告期经本公司董事会决议通过并实施《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本次限制性股票的授予日为 2018 年 5 月 23 日，授予价格为 7.745 元/股，授予数量 975.4 万股，授予 113 人。公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票，本激励计划授予的限制性股票限售期为自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月和 48 个月。

截至 2018 年 5 月 23 日止，公司已收到汪广明等 113 位激励对象以货币缴纳的出资合计人民币 75,544,730.00 元，其中 9,754,000.00 元作为注册资本，65,790,730.00 元作为资本公积。

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	9,754,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见：注

注：股份支付行权价格为 7.745 元/股，合同剩余期限 41 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价－授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	详见：注
本年估计与上年估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	65,790,730.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,835,187.44

注：截至本财务报表批准报出日，原激励对象已有 9 人离职，上述人员已获授但尚未解锁的限制性股票共计 36 万股。剩余激励对象预计能达到可行权条件，故预计可行权权益工具数量的最佳估计为 939.4 万股。

3、本财务报告期股份支付无修改、终止情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	5.31 亿元	3.97 亿元
—对外投资承诺（注）	3.6 亿元	-

注：依据《崇达技术股份有限公司与楼宇星、楼帅、吕亚关于深圳市三德冠精密电路科技有限公司股权转让协议之补充协议》（以下简称"补充协议"或"本补充协议"），公司约定三德冠附条件成就后 12 个月内继续收购楼宇星、楼帅、吕亚持有三德冠 40% 的股权。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

金额单位：万元

项目	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
2019 年度	1,563.81
2020 年度	1,546.97
2021 年度	1,070.70

（3）截至 2018 年 12 月 31 日，除上述重大承诺事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未结清保函

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未结清保函情况如下：

单位名称	币种	未结清余额	有效期	金融机构名称
江门华润燃气有限公司	人民币	150,000.00	2016-6-28 至 2019-6-30	工行江门城区支行
奥蒂玛光学科技（深圳）有限公司	人民币	1,586,324.00	2018-9-10 至 2019-3-25	工行江门城区支行

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

（3）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

（4）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他或有负债及其财务影响的情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2019年3月18日，本公司第三届董事会第二十次会议，审议通过了2018年度利润分配议案，公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金人民币3.40元（含税），不转增股本，不送红股。剩余未分配利润结转以后年度分配。上述分配预案需提交2018年年度股东大会审议。

2、2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称"新金融工具准则"），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。第三届董事会第二十次会议2019年3月18日审议通过，本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十五、其他重要事项

1、本公司无分部信息

本公司无报告分部

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一 般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在"其他收益"列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业 会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。 对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

资产负债类项目	2017年12月31日 调整列报前金额	调整金额	2018年1月1日 调整列报后金额
应收票据	12,287,431.95	-12,287,431.95	-
应收账款	651,706,244.88	-651,706,244.88	-
应收票据及应收账款	-	663,993,676.83	663,993,676.83
应收利息	54,513.85	-54,513.85	-
其他应收款	11,345,884.34	54,513.85	11,400,398.19
应付票据	126,532,952.78	-126,532,952.78	-
应付账款	771,165,972.88	-771,165,972.88	-
应付票据及应付账款	-	897,698,925.66	897,698,925.66
应付利息	1,384,642.93	-1,384,642.93	-
其他应付款	49,732,696.14	1,384,642.93	51,117,339.07
损益类项目	**2017年度 调整列报前金额**	**调整金额**	**2017年度 调整列报后金额**
管理费用	296,845,252.19	-131,548,417.23	165,296,834.96
研发支出	-	131,548,417.23	131,548,417.23
其他收益	17,426,171.18	439,379.85	17,865,551.03
营业外收入	908,530.61	-439,379.85	469,150.76

十六、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
其他应收款	670,053,866.91	7,744,883.43
应收股利	50,000,000.00	255,000,000.00
合　计	720,053,866.91	262,744,883.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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	670,053,866.91	100.00	-	-	670,053,866.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	**670,053,866.91**	**100.00**	**-**	**-**	**670,053,866.91**

（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	7,744,883.43	100.00	-	-	7,744,883.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			
合计	**7,744,883.43**	**100.00**	**-**	**-**	**7,744,883.43**

A 本公司报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B 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（%）
无风险组合	670,053,866.91	-	-
合计	**670,053,866.91**	**-**	-

注：确定该组合依据的详见本附注四、10。

②本公司报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况

③本公司报告期无实际核销的大额其他应收款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	922,144.23	72,188.80
备用金及其他	669,131,722.68	7,672,694.63
合计	**670,053,866.91**	**7,744,883.43**

⑤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
深圳崇达多层线路板有限公司	内部往来	272,889,945.99	1年以内	37.90	-
江门崇达电路技术有限公司	内部往来	203,563,761.52	1年以内	28.27	-
大连崇达电路有限公司	内部往来	191,156,831.54	1年以内	26.55	-
刘保海 000108	备用金	598,297.60	1年以内	0.08	-
深圳市沙井新桥合力股份合作公司	押金	358,150.00	1年以内	0.05	-
合计		**668,566,986.65**		**92.85**	**-**

⑥本公司报告期无按应收金额确认的政府补助。

⑦本公司报告期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》应终止确认的其他应收款。

⑧本公司报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

（2）应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
江门崇达电路技术有限公司	-	150,000,000.00
深圳崇达多层线路板有限公司	-	75,000,000.00
大连崇达电路有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00
合　计	**50,000,000.00**	**255,000,000.00**

2、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	1,675,662,015.43	-	1,675,662,015.43	1,365,157,685.43	-	1,365,157,685.43
对联营企业投资	236,727,320.86	-	236,727,320.86	-	-	-
合计	**1,912,389,336.29**	**-**	**1,912,389,336.29**	**1,365,157,685.43**		**1,365,157,685.43**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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
深圳崇达多层线路板有限公司	168,702,938.74	2,765,632.78	-	171,468,571.52	-	-
大连崇达电路有限公司	197,713,396.69	101,420,875.56	-	299,134,272.25	-	-
江门崇达电路技术有限公司	897,860,000.00	6,317,821.66	-	904,177,821.66	-	-
香港崇达电路有限公司	881,350.00	-	-	881,350.00	-	-
珠海崇达电路技术有限公司	100,000,000.00	200,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-
合计	**1,365,157,685.43**	**310,504,330.00**	**-**	**1,675,662,015.43**	-	-

（3）对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		增加投资	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
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
大连崇达电子有限公司	-	26,000,000.00	-	-1,162,292.24	-	-
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	-	180,849,056.60	-	31,040,556.50	-	-
小　计	-	206,849,056.60	-	29,878,264.26	-	-
合　计	**-**	**206,849,056.60**	**-**	**29,878,264.26**	**-**	**-**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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、合营企业	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
大连崇达电子有限公司	-	-	-	24,837,707.76	-
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	-	-	-	211,889,613.10	-
小　计	-	-	-	236,727,320.86	-
合　计	-	-	-	**236,727,320.86**	-

3、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	78,989,170.63	-	69,356,810.18	-
其他业务	-	-	-	-
合计	**78,989,170.63**	-	**69,356,810.18**	-

注：本公司主营业务收入主要系收取的集团内部各子公司的咨询服务费。

4、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	350,000,000.00	255,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	29,878,264.26	-
合计	**379,878,264.26**	**255,000,000.00**

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
深圳崇达	100,000,000.00	75,000,000.00
大连崇达	50,000,000.00	30,000,000.00
江门崇达	200,000,000.00	150,000,000.00
合计	**350,000,000.00**	**255,000,000.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
大连崇达电子有限公司	-1,162,292.24	-
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	31,040,556.50	-
合计	**29,878,264.26**	-

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动性资产处置损益	-6,029,142.41	-
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	20,409,007.61	-
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	14,316,903.20	-
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	-	-
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	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	备注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-864,982.78	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	**27,831,785.62**	-
所得税影响额	-3,667,739.69	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	**24,164,045.93**	-

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	20.99%	0.68	0.68
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.08%	0.65	0.65

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

日期： 日期： 日期：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

编号：104793168

营业执照

（副 本）（5-1）

统一社会信用代码 91110108569499 23XD

名　　称　瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人　杨荣华，刘贵彬，冯忠

成 立 日 期　2011年02月22日

合 伙 期 限　2011年02月22日 至 2061年02月21日

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

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

北京市工商行政管理局海淀分局

2018 年 05 月 24 日

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

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘贵彬

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010130

批准执业文号：京财会许可[2011]0022号

批准执业日期：2011年02月14日

证书序号：0000146

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000417

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：刘贵彬

证书号：17　　发证时间：二〇一八年七月五日

证书有效期至：二〇二〇年七月五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　谢　宏

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1972-10-01

工作单位 Working unit　深圳南方民和会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No.　140301197210013819

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

注册会计师事务所 CPAs

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

2013 年 9 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

注册会计师事务所 CPAs

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

2013 年 9 月 15 日

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 1101080363885

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013.04.30

深圳市注册会计师协会

证书编号：No. of Certificate　440300070164

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　深圳市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　1998 年 12 月 16 日

2014 年 4 月 14 日

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016.7.30

二〇〇九年 四月十四日
年 月 日
y m d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012.05.25

2013.04.30

2010年 4月 24日
y m d

9

姓名 Full name 梁桂霞
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1975-12-16
工作单位 Working unit 深圳市方民和会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 410804751216052

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所 事务所 CPAs

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

2013 年 7 月 25 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所 事务所 CPAs

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

2013 年 7 月 25 日
y m d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号：
No. of Certificate 440300191048

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2005 年 7 月 28 日
y m d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014.7.27

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

二〇〇六年 四月廿九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn