

深圳明阳电路科技股份有限公司
审计报告及财务报表
2018 年度
信会师报字[2019]第 ZI10156 号

深圳明阳电路科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-72
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2019]第 ZI10156 号

深圳明阳电路科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳明阳电路科技股份有限公司（以下简称明阳电路）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于明阳电路，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
事项描述 2018 年度，明阳电路营业收入为 1,131,402,755.08 元(详见附注五、(二十六)，根据明阳电路的会计政策，公司的销售分为国内销售和出口销售两种方式，其中国内销售在货物交付到买方指定地点，客户签收后确认收入；出口销售在完成报关出口后，客户(或客户指定的公司)签收货物时确认收入。详见附注三、(二十二)收入所述。 由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们确定收入的确认为关键审计事项	审计应对 针对营业收入的确认，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和运行的有效性； (2) 结合产品类型及客户类别对收入和毛利率执行实质性分析程序，评价销售业务的规模及变化趋势是否合理； (3) 向主要客户发函确认销售金额以及应收账款余额，根据回函情况评价收入确认的真实性、准确性、完整性； (4) 对销售和发货记录抽样执行细节测试，检查了销售合同(订单)、工厂出库单、货代签收单(集团最终对外交货)、报关单、提单、客户签收记录(集团最终对外交货)、销售发票以及银行收款凭证等文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； (5) 对收入执行截止测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

四、 其他信息

明阳电路管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括明阳电路 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估明阳电路的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督明阳电路的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对明阳电路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明阳电路不能持续经营。

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

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

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

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

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

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

2019 年 4 月 16 日

深圳明阳电路科技股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	326,903,180.29	179,307,872.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	205,028,780.67	192,330,897.58
预付款项	(三)	2,332,990.21	5,178,752.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	14,014,115.27	27,932,182.22
买入返售金融资产			
存货	(五)	132,410,194.96	127,115,937.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	447,000,573.91	6,079,971.49
流动资产合计		1,127,689,835.31	537,945,613.71
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(七)	754,969.26	815,100.90
固定资产	(八)	519,593,776.87	379,600,027.95
在建工程	(九)	43,171,713.99	27,683,044.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	20,650,686.52	20,499,972.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	15,245,785.79	17,239,484.07
递延所得税资产	(十二)	16,092,718.76	6,898,991.11
其他非流动资产	(十三)	9,933,785.62	1,475,357.73
非流动资产合计		625,443,436.81	454,211,978.19
资产总计		1,753,133,272.12	992,157,591.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳明阳电路科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	70,000,000.00	76,593,865.13
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十五）	303,956,625.35	297,451,647.61
预收款项	（十六）	8,145,619.52	771,913.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	31,605,403.57	25,993,316.33
应交税费	（十八）	12,131,812.81	13,094,315.77
其他应付款	（十九）	12,992,361.92	11,695,460.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		438,831,823.17	425,600,519.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十）	39,474,407.26	38,049,946.34
递延所得税负债	（十二）	21,314,538.19	1,599,914.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,788,945.45	39,649,860.62
负债合计		499,620,768.62	465,250,379.65
所有者权益：			
股本	（二十一）	184,800,000.00	92,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十二）	807,398,029.57	260,689,177.37
减：库存股			
其他综合收益	（二十三）	1,519,689.97	-1,679,001.81
专项储备			
盈余公积	（二十四）	23,763,114.38	15,357,654.62
一般风险准备			
未分配利润	（二十五）	236,031,669.58	160,139,382.07
归属于母公司所有者权益合计		1,253,512,503.50	526,907,212.25
少数股东权益			
所有者权益合计		1,253,512,503.50	526,907,212.25
负债和所有者权益总计		1,753,133,272.12	992,157,591.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳明阳电路科技股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		268,226,483.07	129,581,877.97
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	(一)	129,803,768.49	161,895,483.86
预付款项		942,980.14	4,390,257.40
其他应收款	(二)	95,058,637.29	154,813,565.53
存货		51,807,441.55	51,771,939.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		391,014,318.78	850,606.53
流动资产合计		936,853,629.32	503,303,731.20
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	350,986,000.00	150,986,000.00
投资性房地产		754,969.26	815,100.90
固定资产		94,443,275.13	85,197,250.12
在建工程		3,824,295.26	2,211,109.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,200,534.17	4,584,583.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,349,185.33	5,549,643.81
递延所得税资产		2,420,221.75	1,518,791.47
其他非流动资产		3,574,454.22	1,152,560.43
非流动资产合计		466,552,935.12	252,015,039.74
资产总计		1,403,406,564.44	755,318,770.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳明阳电路科技股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	76,593,865.13
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		139,732,176.96	186,133,897.08
预收款项		206,082.62	578,540.62
应付职工薪酬		16,288,639.75	13,006,234.02
应交税费		1,647,524.86	1,696,647.74
其他应付款		13,214,954.65	9,067,774.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		241,089,378.84	287,076,958.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,195,942.03	2,696,174.15
递延所得税负债		5,972,070.05	1,599,914.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,168,012.08	4,296,088.43
负债合计		253,257,390.92	291,373,047.22
所有者权益：			
股本		184,800,000.00	92,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		807,398,029.57	260,689,177.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,763,114.38	15,357,654.62
未分配利润		134,188,029.57	95,498,891.73
所有者权益合计		1,150,149,173.52	463,945,723.72
负债和所有者权益总计		1,403,406,564.44	755,318,770.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳明阳电路科技股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,131,402,755.08	1,053,920,394.71
其中: 营业收入	(二十六)	1,131,402,755.08	1,053,920,394.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,024,479,102.48	926,236,411.94
其中: 营业成本	(二十六)	806,137,464.08	724,377,186.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十七)	8,599,674.16	9,119,554.13
销售费用	(二十八)	85,523,684.76	66,666,841.40
管理费用	(二十九)	69,435,773.89	58,791,319.52
研发费用	(三十)	45,545,972.05	45,102,689.58
财务费用	(三十一)	-17,187,510.88	12,079,219.81
其中: 利息费用	(三十一)	2,377,067.80	2,822,807.79
利息收入	(三十一)	10,189,308.71	728,602.30
资产减值损失	(三十二)	26,424,044.42	10,099,601.17
加: 其他收益	(三十三)	16,110,836.84	5,456,471.88
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	10,478,272.40	762,772.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十五)	-387,041.60	-251,688.43
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		133,125,720.24	133,651,538.83
加: 营业外收入	(三十六)	6,107,303.08	682,981.83
减: 营业外支出	(三十七)	598,602.78	192,677.52
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		138,634,420.54	134,141,843.14
减: 所得税费用	(三十八)	17,376,673.27	17,278,004.95
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		121,257,747.27	116,863,838.19
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		121,257,747.27	116,863,838.19
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		121,257,747.27	116,863,838.19
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		3,198,691.78	-4,879,092.72
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,198,691.78	-4,879,092.72
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		3,198,691.78	-4,879,092.72
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		3,198,691.78	-4,879,092.72
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		124,456,439.05	111,984,745.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		124,456,439.05	111,984,745.47
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 (元/股)		0.67	0.76
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.67	0.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳明阳电路科技股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	672,830,605.26	707,601,993.42
减：营业成本	(四)	529,324,443.11	543,086,084.83
税金及附加		5,111,905.36	5,541,248.60
销售费用		42,796,519.97	27,233,830.28
管理费用		34,721,682.80	28,143,576.56
研发费用		25,950,796.20	28,932,046.89
财务费用		-17,735,266.78	12,147,036.21
其中：利息费用		2,377,067.80	2,694,260.03
利息收入		9,705,976.69	653,252.89
资产减值损失		11,072,077.91	6,578,946.72
加：其他收益		6,858,273.98	1,760,851.30
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	37,759,794.75	762,772.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-362,104.61	-226,631.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,844,410.81	58,236,215.40
加：营业外收入		5,166,095.43	275,454.29
减：营业外支出		58,488.11	43,455.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,952,018.13	58,468,214.68
减：所得税费用		6,897,420.53	7,896,296.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,054,597.60	50,571,918.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,054,597.60	50,571,918.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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		84,054,597.60	50,571,918.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳明阳电路科技股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		1,145,464,740.19	1,034,835,480.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		127,830,867.07	86,501,694.21
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	31,612,023.13	2,905,520.12
经营活动现金流入小计		1,304,907,630.39	1,124,242,694.76
购买商品、接受劳务支付的现金		850,135,063.05	719,220,030.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		222,783,442.97	196,309,129.71
支付的各项税费		21,509,864.99	29,453,134.54
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	25,169,494.99	20,185,315.45
经营活动现金流出小计		1,119,597,866.00	965,167,609.90
经营活动产生的现金流量净额		185,309,764.39	159,075,084.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,805,590,000.00	113,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,106,968.76	762,772.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		383,268.00	475,004.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,817,080,236.76	114,237,776.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,328,681.60	138,636,332.62
投资支付的现金		2,363,590,000.00	68,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,572,918,681.60	206,636,332.62
投资活动产生的现金流量净额		-755,838,444.84	-92,398,556.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		651,990,943.40	
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		78,543,957.61	77,822,643.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	150,940,888.49	60,572,656.46
筹资活动现金流入小计		881,475,789.50	138,395,300.42
偿还债务支付的现金		84,999,606.92	47,024,285.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,529,608.54	30,533,196.52
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	(三十九)	121,058,739.01	108,040,596.98
筹资活动现金流出小计		245,587,954.47	185,598,079.03
筹资活动产生的现金流量净额		635,887,835.03	-47,202,778.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,344,429.93	-3,694,939.10
五、现金及现金等价物净增加额		68,703,584.51	15,778,811.14
加：期初现金及现金等价物余额		120,873,753.69	105,094,942.55
六、期末现金及现金等价物余额		189,577,338.20	120,873,753.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳明阳电路科技股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		690,117,539.25	653,475,759.62
收到的税费返还		82,478,975.15	53,969,575.21
收到其他与经营活动有关的现金		52,899,272.25	2,220,294.34
经营活动现金流入小计		825,495,786.65	709,665,629.17
购买商品、接受劳务支付的现金		576,427,024.13	499,431,822.76
支付给职工以及为职工支付的现金		111,383,982.20	108,340,355.19
支付的各项税费		10,339,024.06	13,444,466.84
支付其他与经营活动有关的现金		19,203,084.49	28,063,667.12
经营活动现金流出小计		717,353,114.88	649,280,311.91
经营活动产生的现金流量净额		108,142,671.77	60,385,317.26
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,464,590,000.00	113,000,000.00
取得投资收益收到的现金		38,225,382.45	762,772.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,773,253.12	434,004.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,526,588,635.57	114,196,776.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,336,782.77	55,090,949.65
投资支付的现金		2,172,590,000.00	68,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,210,926,782.77	123,090,949.65
投资活动产生的现金流量净额		-684,338,147.20	-8,894,173.04
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		651,990,943.40	
取得借款收到的现金		78,543,957.61	77,822,643.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		150,940,888.49	60,372,656.46
筹资活动现金流入小计		881,475,789.50	138,195,300.42
偿还债务支付的现金		84,999,606.92	47,024,285.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,529,608.54	30,533,196.52
支付其他与筹资活动有关的现金		121,058,739.01	108,040,596.98
筹资活动现金流出小计		245,587,954.47	185,598,079.03
筹资活动产生的现金流量净额		635,887,835.03	-47,402,778.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,522.50	-5,265,893.00
五、现金及现金等价物净增加额		59,752,882.10	-1,177,527.39
加: 期初现金及现金等价物余额		71,147,758.88	72,325,286.27
六、期末现金及现金等价物余额		130,900,640.98	71,147,758.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳明阳电路科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	92,400,000.00				260,689,177.37		-1,679,001.81		15,357,654.62		160,139,382.07	
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、本年年年初余额	92,400,000.00				260,689,177.37		-1,679,001.81		15,357,654.62		160,139,382.07	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,400,000.00				546,708,852.20		3,198,691.78		8,405,459.76		75,892,287.51	
（一）综合收益总额							3,198,691.78				121,257,747.27	
（二）所有者投入和减少资本	30,800,000.00				608,308,852.20							
1. 股东投入的普通股	30,800,000.00				608,308,852.20							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									8,405,459.76		-45,365,459.76	
1. 提取盈余公积									8,405,459.76		-8,405,459.76	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-36,960,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	61,600,000.00				-61,600,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	61,600,000.00				-61,600,000.00							
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、本期期末余额	184,800,000.00				807,398,029.57		1,519,689.97		23,763,114.38		236,031,669.58	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳明阳电路科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	92,400,000.00				260,689,177.37		3,200,090.91		10,300,462.80		76,052,735.70		442,642,466.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	92,400,000.00				260,689,177.37		3,200,090.91		10,300,462.80		76,052,735.70		442,642,466.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,879,092.72		5,057,191.82		84,086,646.37		84,264,745.47
（一）综合收益总额							-4,879,092.72				116,863,838.19		111,984,745.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,057,191.82		-32,777,191.82		-27,720,000.00
1. 提取盈余公积									5,057,191.82		-5,057,191.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-27,720,000.00		-27,720,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	92,400,000.00				260,689,177.37		-1,679,001.81		15,357,654.62		160,139,382.07		526,907,212.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳明阳电路科技股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	92,400,000.00				260,689,177.37				15,357,654.62	95,498,891.73	463,945,723.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	92,400,000.00				260,689,177.37				15,357,654.62	95,498,891.73	463,945,723.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,400,000.00				546,708,852.20				8,405,459.76	38,689,137.84	686,203,449.80
（一）综合收益总额										84,054,597.60	84,054,597.60
（二）所有者投入和减少资本	30,800,000.00				608,308,852.20						639,108,852.20
1. 股东投入的普通股	30,800,000.00				608,308,852.20						639,108,852.20
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									8,405,459.76	-45,365,459.76	-36,960,000.00
1. 提取盈余公积									8,405,459.76	-8,405,459.76	
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,960,000.00	-36,960,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	61,600,000.00				-61,600,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	61,600,000.00				-61,600,000.00						
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、本期期末余额	184,800,000.00				807,398,029.57				23,763,114.38	134,188,029.57	1,150,149,173.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳明阳电路科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	92,400,000.00				260,689,177.37				10,300,462.80	77,704,165.32	441,093,805.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	92,400,000.00				260,689,177.37				10,300,462.80	77,704,165.32	441,093,805.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,057,191.82	17,794,726.41	22,851,918.23
（一）综合收益总额										50,571,918.23	50,571,918.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,057,191.82	-32,777,191.82	-27,720,000.00
1. 提取盈余公积									5,057,191.82	-5,057,191.82	
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,720,000.00	-27,720,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	92,400,000.00				260,689,177.37				15,357,654.62	95,498,891.73	463,945,723.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳明阳电路科技股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳明阳电路科技股份有限公司系 2016 年 1 月 22 日在原深圳明阳电路科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司(若无特殊说明, 以下简称“公司”或“本公司”)。原深圳明阳电路科技有限公司系由明阳科技(香港)有限公司(在中国香港注册成立)及深圳市速正电子有限公司于 2001 年 7 月 31 日共同出资设立。公司设立时注册资本为人民币 415 万元, 经历次增资扩股、股权转让, 2016 年整体变更为股份有限公司前, 注册资本为人民币 7,312.58 万元。

2016 年 1 月 16 日, 深圳明阳电路科技有限公司股东会做出决议, 以 2015 年 7 月 31 日为基准日, 将深圳明阳电路科技有限公司整体变更设立为股份有限公司, 注册资本为人民币 8,400.00 万元。原深圳明阳电路科技有限公司的全体股东即为深圳明阳电路科技股份有限公司的全体股东。按照发起人协议及章程的规定, 各股东以其所拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止深圳明阳电路科技有限公司的净资产 311,774,876.23 元, 按原出资比例认购公司股份, 按 1:0.2694 的比例折合股份总额, 共计 8,400.00 万股, 净资产大于股本部分 227,774,876.23 元计入资本公积。2016 年 1 月 16 日, 深圳明阳电路科技股份有限公司召开创立大会。2016 年 1 月 22 日, 深圳市市场监督管理局核准公司整体改制设立股份有限公司的变更登记并换发注册类型为股份有限公司的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳明阳电路科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可〔2017〕2376 号)核准, 2018 年 1 月 23 日, 深圳明阳电路科技股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)30,800,000.00 股, 每股面值 1 元, 发行价格为 22.30 元, 募集资金总额 686,840,000.00 元, 扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币 639,108,852.20 元, 并于 2018 年 2 月 1 日在深圳证券交易所创业板市场上市, 股票代码“300739”, 所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

根据公司 2018 年 5 月 10 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《关于 2017 年度利润分配方案的议案》, 公司实施了 2017 年度利润分配方案: 以公司现有总股本 123,200,000 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 本次转增后公司总股本为 184,800,000 股。

截止至 2018 年 12 月 31 日, 公司基本情况如下:

注册资本及股本：18,480.00 万元。

统一社会信用代码：914403007298410748

法人代表及实际控制人：张佩珂

注册地及总部地址：深圳市宝安区新桥街道上星第二工业区南环路 32 号 B 栋。

主营业务：印制电路板（PCB）研发、生产及销售。

经营范围：从事信息、通讯产品的技术开发。增加：货物及技术进出口。生产经营层压多层线路板；增加：生产经营精密在线测量仪器；增加：生产经营柔性线路板。

营业期限：永续经营。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
九江明阳电路科技有限公司（简称“九江明阳”）	一级	100.00	100.00
明阳电路（香港）有限公司（简称“香港明阳”）	一级	100.00	100.00
Sunshine PCB GmbH（简称“德国明阳”）	二级	100.00	100.00
Sunshine Circuits USA, LLC（简称“美国明阳”）	二级	100.00	100.00
珠海明阳电路科技有限公司（简称“珠海明阳”）	一级	100.00	100.00

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有

的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的

相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且

将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单笔金额占应收款项余额 10% 以上，或单项应收账款余额 300 万以上、单项其他应收款余额 300 万以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，确认当期减值损失。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入按信用风险特征组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额重大以及单项金额不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划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的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为基础，划分为账龄组合、合并范围内关联方组合以及无信用风险组合。

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方组合
组合 3	无信用风险组合，如应收出口退税款、非合并关联方款项等

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提减值准备
无信用风险组合	不计提减值准备

其中，账龄组合以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大，但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征，且有客观证据表明其已发生减值。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提方法：按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，确认当期减值损失。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
环保设备及设施	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
固定资产装修	年限平均法	5-10	0.00	10.00-20.00

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权剩余年限
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用均在各费用项目的预计受益期内平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

国内销售：公司国内销售在货物交付到买方指定地点，客户签收后确认收入。

出口销售：公司出口销售在完成报关出口后，客户（或客户指定的公司）签收货物时确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：从政府无偿取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

报告期内，本公司未发生融资租赁业务。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 其他重要会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 205,028,780.67 元，上期金额 192,330,897.58 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 303,956,625.35 元，上期金额 297,451,647.61 元； 调增“其他应收款”本期金额 161,976.25 元，上期金额 0 元； 调增“其他应付款”本期金额 117,577.80 元，上期金额 303,009.55 元； 调增“固定资产”本期金额 19,024.08 元，上期金额 93,422.77 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 45,545,972.05 元，上期金额 45,102,689.58 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3.00/16.00/17.00	本公司、子公司九江明阳及子公司珠海明阳[注]
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00/25.00	
利得税	产生或得自香港的应评税利润减去可扣减支出所得的净额	16.50	子公司香港明阳
公司所得税	按应纳税所得额计缴	15.825	子公司德国明阳
公司所得税	按应纳税所得额计缴	21.00	子公司美国明阳

注:

- 1、本公司之子公司珠海明阳设立于 2017 年 12 月 21 日,适用小规模纳税人 3%的增值税征收率。
- 2、根据财税(2018)32 号《关于调整增值税税率的通知》第一条,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%和 11%税率的,税率分别调整为 16%、10%。此通知自 2018 年 5 月 1 日起执行。

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体,情况如下:

纳税主体名称	所得税税率 (%)
深圳明阳电路科技股份有限公司	15.00
九江明阳电路科技有限公司	15.00
珠海明阳电路科技有限公司	25.00

(二) 税收优惠

公司于 2017 年 10 月 31 日经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、深圳市地方税务局批准,取得编号为 GR201744204087 的高新技术企业证书,有效期三年。根据《企业所得税法》及《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,公司 2018 年度享受高新技术企业所得税优惠政策,减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司九江明阳于 2017 年 8 月 23 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局批准,取得编号为 GR201736000311 的高新技术企业证书,有效期三年。根据《企业所得税法》及《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,九江明阳 2018 年度享受高新技术企业所得税优惠政策,减按 15%的税率征收企业所得税。

根据香港《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》(《修订条例》), 2018 年 4 月 1 日起, 香港开始实行利得税两级制。在利得税两级制下, 本公司之子公司香港明阳 2018 年度首 200 万元港币的利得税税率将降至 8.25%, 其后的利润则继续按 16.5% 征税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	17,829.01	40,619.69
银行存款	189,559,509.19	120,833,134.00
其他货币资金	137,325,842.09	58,434,119.09
合计	326,903,180.29	179,307,872.78
其中: 存放在境外的款项总额	25,788,770.52	31,370,052.97

其中受到限制的货币资金如下:

项目	期末余额	年初余额
结构性存款	120,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	13,509,982.36	54,630,201.81
履约保证金	3,815,859.73	3,803,917.28
合计	137,325,842.09	58,434,119.09

截至 2018 年 12 月 31 日, 其他货币资金中人民币 120,000,000.00 元系本公司存放于金融机构的保本固定收益结构性存款;

截至 2018 年 12 月 31 日, 其他货币资金中人民币 13,509,982.36 元系本公司为支付货款向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金存款;

截至 2018 年 12 月 31 日, 其他货币资金中人民币 3,815,859.73 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的投标及履约保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,300,000.00	300,000.00
应收账款	203,728,780.67	192,030,897.58
合计	205,028,780.67	192,330,897.58

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	300,000.00
合计	1,300,000.00	300,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,800,000.00	
合计	2,800,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	214,501,038.25	99.86	10,772,257.58	5.02	203,728,780.67	202,431,114.66	100.00	10,400,217.08	5.14	192,030,897.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	310,384.81	0.14	310,384.81	100.00						
合计	214,811,423.06	100.00	11,082,642.39		203,728,780.67	202,431,114.66	100.00	10,400,217.08		192,030,897.58

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 310,384.81 元，因客户信用状况恶化全额计提坏账准备 310,384.81 元；

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	214,200,606.04	10,710,030.27	5.00
1 至 2 年	294,187.05	58,837.44	20.00
2 至 3 年	5,710.58	2,855.29	50.00
3 年以上	534.58	534.58	100.00
合计	214,501,038.25	10,772,257.58	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,020,459.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	338,034.29

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	74,373,753.67	34.62	3,718,698.57
第二名	20,827,575.41	9.70	1,041,378.77
第三名	15,437,368.05	7.19	771,868.40
第四名	15,085,703.91	7.02	754,285.20
第五名	5,803,020.47	2.70	290,151.02
合计	131,527,421.51	61.23	6,576,381.96

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

（7）期末应收账款余额中用于质押的金额为 130,278,544.25 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,332,990.21	100.00	5,171,217.43	99.85
1 至 2 年			7,535.04	0.15
合计	2,332,990.21	100.00	5,178,752.47	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	418,915.47	17.96
第二名	301,181.01	12.91
第三名	239,412.42	10.26
第四名	159,500.00	6.84
第五名	157,413.44	6.75
合计	1,276,422.34	54.72

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	161,976.25	
应收股利		
其他应收款	13,852,139.02	27,932,182.22
合计	14,014,115.27	27,932,182.22

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
结构性存款利息	161,976.25	
合计	161,976.25	

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	14,318,663.57	100.00	466,524.55	3.26	13,852,139.02	28,673,729.68	100.00	741,547.46	2.59	27,932,182.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	14,318,663.57	100.00	466,524.55		13,852,139.02	28,673,729.68	100.00	741,547.46		27,932,182.22

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,903,980.50	195,199.03	5.00
1 至 2 年	110,400.33	22,080.07	20.00
2 至 3 年	74,277.25	37,138.62	50.00
3 年以上	212,106.83	212,106.83	100.00
合计	4,300,764.91	466,524.55	

组合中，无信用风险组合其他应收款情况：

款项性质	期末余额
出口退税款	10,017,898.66
合计	10,017,898.66

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 275,022.91 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税款	10,017,898.66	26,172,640.22
保证金及押金	2,000,601.78	1,044,398.12
应收暂付款	2,166,664.80	1,263,709.27
员工备用金及借款	133,498.33	192,982.07
合计	14,318,663.57	28,673,729.68

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	应收出口退税款	5,276,551.33	1 年以内	36.85	
第二名	应收出口退税款	4,741,347.33	1 年以内	33.11	
第三名	押金	682,200.00	1 年以内：674,200 元 5 年以上：8,000 元	4.76	41,710.00
第四名	押金	515,742.80	1 年以内： 505,742.80 元 1-2 年：10,000 元	3.60	27,287.14
第五名	代扣住房公积金	300,932.60	1 年以内	2.10	15,046.63
合计		11,516,774.06		80.42	84,043.77

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,879,116.16	2,507,789.65	37,371,326.51	44,686,768.46	970,617.61	43,716,150.85
在产品	25,320,301.37	473,407.28	24,846,894.09	30,108,619.21	783,170.56	29,325,448.65
库存商品	60,831,013.92	8,293,548.94	52,537,464.98	41,623,084.78	4,511,130.86	37,111,953.92
发出商品	16,557,397.34		16,557,397.34	16,962,383.75		16,962,383.75
委托加工物资	1,097,112.04		1,097,112.04			
合计	143,684,940.83	11,274,745.87	132,410,194.96	133,380,856.20	6,264,919.03	127,115,937.17

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	970,617.61	3,431,716.46		1,894,544.42		2,507,789.65
在产品	783,170.56	3,322,052.75		3,631,816.03		473,407.28
库存商品	4,511,130.86	18,924,838.52		15,142,420.44		8,293,548.94
合计	6,264,919.03	25,678,607.73		20,668,780.89		11,274,745.87

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	3,820,374.73	2,636,948.46
增值税留抵税额	839,584.75	771,459.12
预缴企业所得税	3,003,077.85	1,738,110.57
待摊费用	600,371.27	933,453.34
应收未开票销项税	15,276.49	
预缴营业税（德国）	721,888.82	
结构性存款	438,000,000.00	
合计	447,000,573.91	6,079,971.49

(七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,202,631.24	1,202,631.24
(2) 本期增加金额		
— 外购		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	1,202,631.24	1,202,631.24
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	387,530.34	387,530.34
(2) 本期增加金额	60,131.64	60,131.64
— 计提或摊销	60,131.64	60,131.64
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	447,661.98	447,661.98
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	754,969.26	754,969.26
(2) 年初账面价值	815,100.90	815,100.90

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	519,574,752.79	379,506,605.18
固定资产清理	19,024.08	93,422.77
合计	519,593,776.87	379,600,027.95

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	环保设备及设施	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	135,904,771.57	357,217,100.79	24,977,195.20	7,670,925.44	48,982,687.49		574,752,680.49
(2) 本期增加金额	20,400,636.22	144,860,077.79	2,103,563.70	1,461,101.51	20,966.17	23,045,777.04	191,892,122.43
—购置	252,200.00	115,043,361.26	2,073,197.98	1,461,101.51	20,966.17		118,850,826.92
—在建工程转入	20,120,558.72	29,767,523.25	22,904.31			23,045,777.04	72,956,763.32
—外币折算差异	27,877.50	49,193.28	7,461.41				84,532.19
(3) 本期减少金额		9,967,667.83	405,055.08	220,000.00			10,592,722.91
—处置或报废		9,967,667.83	405,055.08	220,000.00			10,592,722.91
—外币折算差异							
(4) 期末余额	156,305,407.79	492,109,510.75	26,675,703.82	8,912,026.95	49,003,653.66	23,045,777.04	756,052,080.01
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	11,078,966.69	140,943,796.00	17,567,412.37	5,720,055.55	19,935,844.70		195,246,075.31
(2) 本期增加金额	4,398,003.32	36,998,088.06	3,181,388.31	843,350.37	4,414,285.12	710,458.56	50,545,573.74
—计提	4,395,939.04	36,983,240.67	3,177,856.34	843,350.37	4,414,285.12	710,458.56	50,525,130.10
—外币折算差异	2,064.28	14,847.39	3,531.97				20,443.64
(3) 本期减少金额		8,906,664.54	198,657.29	209,000.00			9,314,321.83
—处置或报废		8,906,664.54	198,657.29	209,000.00			9,314,321.83
—外币折算差异							
(4) 期末余额	15,476,970.01	169,035,219.52	20,550,143.39	6,354,405.92	24,350,129.82	710,458.56	236,477,327.22
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	140,828,437.78	323,074,291.23	6,125,560.43	2,557,621.03	24,653,523.84	22,335,318.48	519,574,752.79
(2) 年初账面价值	124,825,804.88	216,273,304.79	7,409,782.83	1,950,869.89	29,046,842.79		379,506,605.18

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

7、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产清理	19,024.08	93,422.77
合计	19,024.08	93,422.77

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	43,171,713.99	27,683,044.01
工程物资		
合计	43,171,713.99	27,683,044.01

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
九江明阳厂房及配套设施	34,197,889.08		34,197,889.08	16,807,795.38		16,807,795.38
设备、软件等的安装及调试	8,973,824.91		8,973,824.91	10,875,248.63		10,875,248.63
合计	43,171,713.99		43,171,713.99	27,683,044.01		27,683,044.01

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
产品研发中心	20,461,000.00	10,770,241.18	9,350,317.54	20,120,558.72			98%	100%				自有资金/ 募集资金
厂房 B	125,582,400.00		18,390,450.45			18,390,450.45	15%	20%				募集资金
宿舍 B	4,170,000.00		2,635,135.14			2,635,135.14	63%	65%				自有资金
宿舍 C	4,170,000.00		2,635,135.14			2,635,135.14	63%	65%				自有资金
设备的安装及调试		10,875,248.63	27,889,003.84	29,790,427.56		8,973,824.91						自有资金/ 募集资金
合计		21,645,489.81	60,900,042.11	49,910,986.28		32,634,545.64						

4、 期末在建工程不存在减值迹象，本期未计提在建工程减值准备

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	15,512,159.96	9,207,033.37	24,719,193.33
(2) 本期增加金额		1,392,982.45	1,392,982.45
—购置		1,391,222.96	1,391,222.96
—外币折算差异		1,759.49	1,759.49
(3) 本期减少金额			
—处置			
—外币折算差异			
(4) 期末余额	15,512,159.96	10,600,015.82	26,112,175.78
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,666,382.70	2,552,838.21	4,219,220.91
(2) 本期增加金额	307,094.25	935,174.10	1,242,268.35
—计提	307,094.25	933,782.68	1,240,876.93
—外币折算差异		1,391.42	1,391.42
(3) 本期减少金额			
—处置			
—外币折算差异			
(4) 期末余额	1,973,476.95	3,488,012.31	5,461,489.26
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	13,538,683.01	7,112,003.51	20,650,686.52
(2) 年初账面价值	13,845,777.26	6,654,195.16	20,499,972.42

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电力改造工程	626,052.34		417,368.16		208,684.18
设备维护服务费	1,204,348.98		596,735.36		607,613.62
装修改造费	15,409,082.75	4,702,896.82	7,184,596.96		12,927,382.61
珠海明阳开办费		1,502,105.38			1,502,105.38
合计	17,239,484.07	6,205,002.20	8,198,700.48		15,245,785.79

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,509,391.44	3,357,772.78	16,271,769.20	2,562,038.02
递延收益	22,026,933.83	3,304,040.07	19,016,513.23	2,852,476.98
内部交易未实现利润	3,928,623.07	589,293.46	3,127,240.53	469,086.08
固定资产折旧暂时性差异	7,324,104.79	1,098,615.72	5,593,264.78	838,989.72
可抵扣亏损	48,857,142.10	7,328,571.32		
已计提未支付费用	2,762,836.06	414,425.41	1,176,002.09	176,400.31
合计	106,409,031.29	16,092,718.76	45,184,789.83	6,898,991.11

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税法加速折旧	142,096,921.31	21,314,538.19	10,666,095.21	1,599,914.28
合计	142,096,921.31	21,314,538.19	10,666,095.21	1,599,914.28

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,314,521.37	1,134,914.37
可抵扣亏损	17,663,368.57	18,062,152.32
合计	18,977,889.94	19,197,066.69

说明：子公司德国明阳因处于亏损状态，无法确定未来是否可以取得足够的应纳税所得额，产生的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

根据德国税法的相关规定，德国明阳可抵扣亏损的弥补无时间限制。

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款项	6,434,399.26	1,355,363.85
预付工程款项	3,499,386.36	119,993.88
合计	9,933,785.62	1,475,357.73

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
上海银行抵押保证借款		23,353,768.36
中国银行抵押质押保证借款		53,240,096.77
招商银行保证借款（1）	30,000,000.00	
中国银行质押保证借款（2）	40,000,000.00	
合计	70,000,000.00	76,593,865.13

短期借款分类的说明：

（1）2018 年 3 月 22 日本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 755XY2018002739 的《授信协议》，由招商银行向本公司提供人民币伍仟万元整（含等值其他币种，汇率按各具体业务实际发生时招商银行公布的外汇牌价折算）的授信额度（含循环额度及/或一次性额度），授信期间为壹拾贰个月，即从 2018 年 3 月 22 日至 2019 年 3 月 21 日止。该授信由张佩珂与授信人签订编号为 755XY2018002739 的《最高额不可撤销担保书》，本授信项下的借款明细如下：

1) 2018 年 7 月 20 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 755HT2018076905 的《借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，用于支付货款，借款期限为 12 个月，自 2018 年 7 月 20 日至 2019 年 7 月 20 日，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

2) 2018 年 9 月 18 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 755HT2018100190 的《借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，用于支付货款，借款期限为 12 个月，自 2018 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 18 日，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

3) 2018 年 10 月 17 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 755HT2018113331 的《借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，用于支付货款，借款期限为 10 个月，自 2018 年 10 月 18 日至 2019 年 8 月 18 日，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

（2）2018 年 7 月 5 日本公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订合同

编号为 2018 圳中银永额协字第 8000242 号的《授信业务总协议》和 2018 圳中银永额协字第 000046 号的《授信额度协议》，由中国银行向本公司提供人民币壹亿伍仟万元整（其中授信额度种类包括短期流贷壹亿元整和贸易融资伍仟万元整）的授信额度（含循环额度及/或一次性额度），授信期间为 12 个月，即从 2018 年 7 月 5 日至 2019 年 7 月 4 日止。该授信由张佩珂与授信人签订编号为 2018 圳中银永额协字第 000046B 号的《最高额保证合同》和九江明阳电路科技有限公司与授信人签订编号 2018 圳中银永额协字第 000046A 号的《最高额保证合同》提供担保，并以合同编号 2018 圳中银永额协字第 8000242 号的《保证金质押总协议》为质押。本授信项下的借款明细如下：

2018 年 11 月 30 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订合同编号为 2018 圳中银永司借字第 131 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 40,000,000.00 元，用于采购原材料，借款期限为 12 个月，自 2018 年 12 月 3 日至 2019 年 12 月 3 日，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额 40,000,000.00 元。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	44,998,577.37	61,718,479.23
应付账款	258,958,047.98	235,733,168.38
合计	303,956,625.35	297,451,647.61

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	44,998,577.37	61,718,479.23
合计	44,998,577.37	61,718,479.23

本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	250,481,286.61	223,696,393.61
1-2 年（含 2 年）	7,125,661.03	11,980,062.79
2-3 年（含 3 年）	1,350,174.70	23,883.47
3 年以上	925.64	32,828.51
合计	258,958,047.98	235,733,168.38

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆山东威电镀设备技术有限公司	2,676,812.06	设备采购款尾款
合计	2,676,812.06	

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,092,010.17	715,418.94
1-2 年 (含 2 年)		2,885.00
2-3 年 (含 3 年)		53,609.35
3 年以上	53,609.35	
合计	8,145,619.52	771,913.29

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,993,316.33	219,284,691.84	213,672,604.60	31,605,403.57
离职后福利-设定提存计划		10,930,204.66	10,930,204.66	
辞退福利		787,216.29	787,216.29	
一年内到期的其他福利				
合计	25,993,316.33	231,002,112.79	225,390,025.55	31,605,403.57

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	25,475,923.09	194,372,406.24	188,999,687.05	30,848,642.28
(2) 职工福利费	509,047.16	12,413,821.26	12,372,159.53	550,708.89
(3) 社会保险费	8,346.08	3,813,200.13	3,813,380.56	8,165.65
其中: 医疗保险费	8,346.08	3,065,310.48	3,065,490.91	8,165.65
工伤保险费		471,610.81	471,610.81	
生育保险费		276,278.84	276,278.84	
(4) 住房公积金		4,513,803.40	4,513,803.40	
(5) 工会经费和职工教育经费		775,716.10	775,716.10	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 劳务派遣		3,395,744.71	3,197,857.96	197,886.75
合计	25,993,316.33	219,284,691.84	213,672,604.60	31,605,403.57

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		10,634,542.09	10,634,542.09	
失业保险费		295,662.57	295,662.57	
合计		10,930,204.66	10,930,204.66	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	796,653.12	709,215.34
企业所得税	8,596,225.60	8,284,247.16
个人所得税	352,018.86	655,421.87
城市维护建设税	681,551.70	1,086,955.07
教育费附加	486,822.64	1,022,647.12
房产税	1,036,034.90	776,396.49
土地使用税	123,133.95	123,133.95
其他	59,372.04	436,298.77
合计	12,131,812.81	13,094,315.77

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	117,577.80	303,009.55
应付股利		
其他应付款	12,874,784.12	11,392,451.35
合计	12,992,361.92	11,695,460.90

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	117,577.80	303,009.55
合计	117,577.80	303,009.55

期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
未结算费用	12,657,854.12	10,623,811.35
押金及保证金	216,930.00	768,640.00
合计	12,874,784.12	11,392,451.35

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,049,946.34	5,500,000.00	4,075,539.08	39,474,407.26	与资产、收益相关的政府补助
合计	38,049,946.34	5,500,000.00	4,075,539.08	39,474,407.26	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
深发改【2013】1410 号《深圳市发展改革委关于深圳明阳电路科技有限公司节能减排技术改造项目资金申请报告的批复》	581,456.50		131,650.44		449,806.06	与资产相关
深圳市宝安区财政局《2014 年循环经济与节能减排专项资金扶持计划（第一批）》明阳电路节能减排技术改造项目	81,566.72		54,377.76		27,188.96	与资产相关
深圳市宝安区财政局《2014 年循环经济与节能减排专项资金扶持计划（第三批）》外制程节能减排技术改造项目	706,422.08		110,091.72		596,330.36	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2015 年度深圳市战略性新兴产业发展专项资金新能源和节能环保产业拟资助项目余热回收利用及生产环节节能改造项目	1,326,728.85		204,112.20		1,122,616.65	与资产相关
九江经济技术开发区管理委员会财政局扶持入园企业发展专项基金	11,276,812.50		308,250.00		10,968,562.50	与资产相关
九江经济开发区管理委员会 PCB 专业污水处理设施补贴款	19,033,433.11	1,500,000.00	3,085,959.68		17,447,473.43	与资产相关
九江经济技术开发区管理委员会财政局配电系统奖励扶持基金	4,660,297.28		127,388.52		4,532,908.76	与资产相关
九江经济技术开发区管理委员会财政局 2016 年度市级工业企业节能技术改造专项资金	96,428.56		10,714.32		85,714.24	与资产相关
财政部进口设备贴息补贴	286,800.74		42,994.44		243,806.30	与资产相关
深圳市科技创新委员会“高密度超薄型刚挠结合板层压关键技术研发项目”资助资金-设备费		2,300,000.00			2,300,000.00	与资产相关
深圳市科技创新委员会“高密度超薄型刚挠结合板层压关键技术研发项目”资助资金-材料费等		1,700,000.00			1,700,000.00	与收益相关
合计	38,049,946.34	5,500,000.00	4,075,539.08		39,474,407.26	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	92,400,000.00	30,800,000.00		61,600,000.00		92,400,000.00	184,800,000.00

说明：

- 1、 本公司于 2018 年 1 月公开发行人民币普通股（A 股）股票 30,800,000 股，共募集股款人民币 686,840,000.00 元，扣除与发行有关费用人民币 47,731,147.80 元（不含增值税），实际可使用募集资金人民币 639,108,852.20 元。其中，计入公司“股本”人民币 30,800,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 608,308,852.20 元。
- 2、 根据公司 2018 年 5 月 10 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，公司实施了 2017 年度利润分配方案：以公司现有总股本 123,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金，合计派发现金红利人民币 36,960,000.00 元；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。本次转增后公司总股本为 184,800,000 股，增加 61,600,000 股，同时减少资本公积 61,600,000.00 元。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	251,294,876.23	608,308,852.20	61,600,000.00	798,003,728.43
其他资本公积	9,394,301.14			9,394,301.14
合计	260,689,177.37	608,308,852.20	61,600,000.00	807,398,029.57

说明：

资本公积变动情况详见本附注“五、(二十一) 股本”相关说明。

(二十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归 属于母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,679,001.81	3,198,691.78			3,198,691.78		1,519,689.97
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,679,001.81	3,198,691.78			3,198,691.78		1,519,689.97
其他综合收益合计	-1,679,001.81	3,198,691.78			3,198,691.78		1,519,689.97

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,357,654.62	8,405,459.76		23,763,114.38
合计	15,357,654.62	8,405,459.76		23,763,114.38

说明：本期增加系根据章程规定，按税后净利润的 10%计提。

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	160,139,382.07	76,052,735.70
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	160,139,382.07	76,052,735.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,257,747.27	116,863,838.19
减：提取法定盈余公积	8,405,459.76	5,057,191.82
应付普通股股利	36,960,000.00	27,720,000.00
期末未分配利润	236,031,669.58	160,139,382.07

说明：本期利润分配情况详见本附注“五、(二十一) 股本”相关说明。

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,083,799,000.27	805,533,484.36	1,012,095,200.26	724,235,176.38
其他业务	47,603,754.81	603,979.72	41,825,194.45	142,009.95
合计	1,131,402,755.08	806,137,464.08	1,053,920,394.71	724,377,186.33

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,343,213.05	3,976,968.13
教育费附加	2,388,009.33	2,840,691.51
房产税	1,274,725.38	1,139,773.04
其他	1,593,726.40	1,162,121.45
合计	8,599,674.16	9,119,554.13

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	29,509,123.39	27,147,165.32
职工薪酬	18,714,333.07	14,720,115.37
销售佣金	9,765,332.96	10,701,894.02
品质扣款	20,262,530.75	10,213,369.77
差旅费	1,271,141.95	1,052,962.52
广告宣传费	893,427.31	647,657.99
业务招待费	815,225.41	667,247.43
关税	675,236.14	
保险费	1,866,779.98	
其他	1,750,553.80	1,516,428.98
合计	85,523,684.76	66,666,841.40

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,305,815.02	36,400,053.38
折旧及摊销	4,549,437.38	4,268,431.41
咨询费	4,888,773.91	3,830,184.65
办公费	4,534,949.98	2,126,870.28
物料消耗	2,343,821.20	2,347,573.66
业务招待费	2,072,812.01	2,028,625.70
差旅费	1,410,559.44	1,799,146.96
运杂费	1,073,858.24	681,249.31
其他	3,255,746.71	5,309,184.17
合计	69,435,773.89	58,791,319.52

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,747,733.59	24,712,771.53
材料消耗	12,342,159.34	15,336,504.51
办公费	3,221,862.37	3,013,485.61
折旧及摊销	1,882,956.60	1,759,005.70
其他	351,260.15	280,922.23
合计	45,545,972.05	45,102,689.58

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,377,067.80	2,822,807.79
减：利息收入	10,189,308.71	728,602.30
汇兑损益	-11,905,988.82	7,451,895.23
银行手续费及其他	2,530,718.85	2,533,119.09
合计	-17,187,510.88	12,079,219.81

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	745,436.69	1,502,673.59
存货跌价损失	25,678,607.73	8,596,927.58
合计	26,424,044.42	10,099,601.17

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	16,110,836.84	5,456,471.88	与资产相关/与收益相关
合计	16,110,836.84	5,456,471.88	

说明：政府补助情况详见本附注“十、政府补助”。

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	10,478,272.40	762,772.61
合计	10,478,272.40	762,772.61

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-387,041.60	-251,688.43	-387,041.60
合计	-387,041.60	-251,688.43	-387,041.60

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,000,000.00		5,000,000.00
其他	1,107,303.08	682,981.83	1,107,303.08
合计	6,107,303.08	682,981.83	6,107,303.08

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
深圳宝安区财政局宝安区企业上市补贴	5,000,000.00		与收益相关
合计	5,000,000.00		

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	430,029.00	13,446.93	430,029.00
非流动资产毁损报废损失	131,194.66		131,194.66
滞纳金	14,111.48	54,722.51	14,111.48
罚款支出	22,000.00	30,000.00	22,000.00
其他	1,267.64	94,508.08	1,267.64
合计	598,602.78	192,677.52	598,602.78

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,855,642.58	18,304,513.29
递延所得税费用	10,521,030.69	-1,026,508.34
合计	17,376,673.27	17,278,004.95

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	138,634,420.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	20,795,163.08
子公司适用不同税率的影响	179,380.14
调整以前期间所得税的影响	188,735.08
非应税收入的影响	-420,191.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	384,363.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	34,684.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用（研发加计扣除）	-3,785,461.41
所得税费用	17,376,673.27

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,028,106.31	727,577.66
押金及保证金	1,093,130.13	282,554.35
备用金及暂收待付款	810,756.80	12,795.89
政府补助	18,733,398.02	1,593,519.18
其他	946,631.87	289,073.04
合计	31,612,023.13	2,905,520.12

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	21,398,842.35	19,563,475.92
押金及保证金	1,976,157.81	449,944.90
滞纳金及罚款支出	36,111.48	66,091.23
其他	1,758,383.35	105,803.40
合计	25,169,494.99	20,185,315.45

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	150,940,888.49	60,372,656.46
与资产相关的政府补助		200,000.00
合计	150,940,888.49	60,572,656.46

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	109,832,611.49	101,024,087.55
保函保证金		3,800,000.00
上市费用	11,226,127.52	3,216,509.43
合计	121,058,739.01	108,040,596.98

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	121,257,747.27	116,863,838.19
加：资产减值准备	26,424,044.42	10,099,601.17
固定资产折旧	50,585,261.74	39,541,559.88
无形资产摊销	1,240,876.93	1,021,964.76
长期待摊费用摊销	8,198,700.48	6,234,143.09
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）	518,236.26	251,688.43
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-967,362.13	6,517,746.89
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,478,272.40	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-9,193,727.65	-1,432,944.58
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	19,714,623.91	406,436.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,304,084.63	-48,261,916.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	899,917.55	-31,369,855.27
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-12,586,197.36	59,202,822.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	185,309,764.39	159,075,084.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	189,577,338.20	120,873,753.69
减：现金的期初余额	120,873,753.69	105,094,942.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	68,703,584.51	15,778,811.14

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	189,577,338.20	120,873,753.69
其中：库存现金	17,829.01	40,619.69
可随时用于支付的银行存款	189,559,509.19	120,833,134.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	189,577,338.20	120,873,753.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	137,325,842.09	因开具保函、银行承兑汇票的保证金及结构性存款
应收账款	130,278,544.25	作为质押资产向银行获取授信
合计	267,604,386.34	

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			86,555,875.40
其中：美元	11,169,062.40	6.8632	76,655,509.03
欧元	1,143,041.12	7.8473	8,969,786.58
港币	1,062,063.21	0.8762	930,579.79
应收账款			197,788,893.44
其中：美元	28,043,937.17	6.8632	192,471,149.57
欧元	677,652.68	7.8473	5,317,743.87
其他应收款			5,132,923.86
其中：美元	275,748.57	6.8632	1,892,517.59
欧元	412,765.15	7.8473	3,239,091.97
港币	1,500.00	0.8762	1,314.30
应付账款			12,914,980.52
其中：美元	492,772.94	6.8632	3,381,999.25
欧元	134,394.41	7.8473	1,054,633.25
日元	112,640,000.00	0.0619	6,972,416.00
港币	1,718,708.08	0.8762	1,505,932.02
其他应付款			10,792,536.17
其中：美元	1,328,709.41	6.8632	9,119,198.40
欧元	58,243.42	7.8473	457,053.59
港币	1,388,135.34	0.8762	1,216,284.18
应付职工薪酬			3,424,628.72
其中：美元	92,013.40	6.8632	631,506.37
欧元	88,289.60	7.8473	692,834.98
港币	2,397,041.05	0.8762	2,100,287.37
应交税费			8,914,911.05
其中：美元	7,930.00	6.8632	54,425.18
欧元	48,610.84	7.8473	381,463.85
港币	9,677,039.51	0.8762	8,479,022.02

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
明阳电路（香港）有限公司	中国香港	港币	所处的主要经济环境
Sunshine Circuits USA,LLC	美国	美元	所处的主要经济环境
Sunshine PCB GmbH	德国	欧元	所处的主要经济环境

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况

(三) 反向购买

本期未发生反向购买情况

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司情况

(五) 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因导致的合并范围变动

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
九江明阳电路科技有限公司	九江	九江	印制线路板的设计、生产、销售	100.00		设立
明阳电路（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
Sunshine PCB GmbH	德国	德国	制造业	100.00		设立
Sunshine Circuits USA,LLC	美国	美国	贸易	100.00		合并
珠海明阳电路科技有限公司	珠海	珠海	制造业	100.00		设立

2、 本期无需要披露的重要的非全资子公司

3、 本期无需要披露的使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况

4、 本期无需要披露的向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持情况

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期在子公司的所有者权益份额未发生变化

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司不存在重要的合营企业或联营企业。

(四) 重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营情况

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	76,655,509.03	9,900,366.37	86,555,875.40	34,215,926.48	11,990,672.97	46,206,599.45
应收票据及应收账款	192,471,149.57	5,317,743.87	197,788,893.44	190,954,981.14	5,048,910.38	196,003,891.52
其他应收款	1,892,517.59	3,240,406.27	5,132,923.86	53,319.39	90,421.78	143,741.17
外币金融资产小计	271,019,176.19	18,458,516.51	289,477,692.70	225,224,227.01	17,130,005.13	242,354,232.14
应付票据及应付账款	3,381,999.25	9,532,981.27	12,914,980.52	39,335,001.61	3,738,405.37	43,073,406.98
其他应付款	9,119,198.40	1,673,337.77	10,792,536.17	8,456,973.30	691,027.45	9,148,000.75
应付职工薪酬	631,506.37	2,793,122.35	3,424,628.72	675,769.51	2,688,040.38	3,363,809.89
应交税费	54,425.18	8,860,485.87	8,914,911.05	920,792.93	6,682,468.94	7,603,261.87
外币金融负债小计	13,187,129.20	22,859,927.26	36,047,056.46	49,388,537.35	13,799,942.14	63,188,479.49
外币金融资产净额	257,832,046.99	-4,401,410.75	253,430,636.24	175,835,689.66	3,330,062.99	179,165,752.65

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 10,957,862.00 元（2017 年 12 月 31 日：7,473,016.81 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的范围。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	70,000,000.00				70,000,000.00
应付票据及应付账款	303,956,625.35				303,956,625.35
其他应付款	12,992,361.92				12,992,361.92
合计	386,948,987.27				386,948,987.27

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	76,593,865.13				76,593,865.13
应付票据及应付账款	297,451,647.61				297,451,647.61
其他应付款	11,695,460.90				11,695,460.90
合计	385,740,973.64				385,740,973.64

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳润玺投资管理有限公司	深圳市	投资兴办实业、股权投资	人民币 500 万元	59.95	59.95

本公司的母公司情况的说明：本公司的母公司深圳润玺投资管理有限公司于 2015 年 4 月 7 日由张佩珂设立，张佩珂持有其 100%的股权。

本公司最终控制方是：张佩珂，张佩珂通过深圳润玺投资管理有限公司间接持有公司 59.95%股份，通过深圳盛健管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.42%股份，通过深圳健玺投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.04%股份，合计间接持有公司 61.40%的权益。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
罗芳	张佩珂之配偶
张佩玲	张佩珂之姐姐
杨景林	张佩珂之姐夫、公司第一届监事会监事
孙文兵	间接持股 5%以上的股东，公司董事、总经理
秦小虎	公司董事、控股股东深圳润玺投资管理有限公司监事
杨小亮	曾担任公司副总经理，董事会秘书，于 2018 年 9 月 28 日离职
王玩玲、南洁、陈世杰、王贵升	公司董事
谭丽平、陈新武	公司监事
胡长忠、蔡林生、窦旭才、朱国宝、胡诗益	公司高级管理人员
明阳科技（香港）有限公司	张佩珂持股 90%(2018 年 4 月 6 日已注销)
深圳盛健管理咨询合伙企业（有限合伙）	张佩珂担任执行事务合伙人并拥有 27.85%的份额，持有公司 5%以上股份
深圳健玺投资合伙企业（有限合伙）	张佩珂担任执行事务合伙人并拥有 4.40%的份额，持有公司 0.83%的股份
深圳圣盈高有限公司	孙文兵持股 100%，持有公司 4.69%的股份
深圳利运得有限公司	杨景林持股 100%，持有公司 1.56%的股份
敏华控股有限公司	王贵升担任该公司执行董事、首席财务官、公司秘书 (2018 年 3 月 31 日已离职)
信义汽车玻璃香港企业有限公司	王贵升担任该公司独立非执行董事
深圳麦克韦尔股份有限公司	王贵升担任该公司财务中心总经理（财务总监）
深圳铭公益基金会	南洁担任理事
深圳叶选基公益基金会	南洁担任理事长
珠海汇金科技股份有限公司	蔡林生先生曾担任该公司董事会秘书，于 2019 年 1 月 17 日离职。
南昌市美的房地产开发有限公司	孙文兵之妹夫蔡建中任该公司董事兼总经理
深圳市超显科技有限公司	深圳润玺投资管理有限公司控制的公司
深圳市百柔新材料技术有限公司	深圳润玺投资管理有限公司控制的公司
深圳市三井电子材料有限公司	深圳润玺投资管理有限公司控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期未发生向关联方采购商品/接受劳务情况

本期未发生向关联方出售商品/提供劳务情况

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包的情况

3、 关联租赁情况

本期未发生关联租赁的情况

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张佩珂（1）	50,000,000.00	2018/3/22	授信协议项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。	否
九江明阳、张佩珂（2）	160,000,000.00	2018/5/29	最后一笔主债务履行期限届满之日起两年	否
九江明阳、张佩珂（3）	150,000,000.00	2018/7/5	主债权发生期间届满之日起两年	否
张佩珂（4）	150,000,000.00	2018/9/20	每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日（或债权人垫付款之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止。	否

关联担保情况说明：

（1）2018 年 3 月 22 日本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 755XY2018002739 号的《授信协议》和《银行承兑合作协议》，由招商银行向本公司提供人民币 5,000.00 万元的授信额度，授信期限为自 2018 年 3 月 22 日至 2019 年 3 月 21 日，该授信由张佩珂与招商银行签订合同编号为 755XY2018002739 号的《最高额不可撤销担保书》提供担保。

（2）2018 年 5 月 29 日，本公司与上海银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 SX92903180138 的《综合授信合同》，由上海银行向本公司提供最高 16,000 万元(敞口额度为 8,000 万元)等值人民币的授信额度，授信期限自 2018 年 5 月 29 日至 2019 年 4 月 19 日。该授信由张佩珂与授信人签订编号为 ZDBSX9290318013802 的《最高额保证合同》及九江明阳电路科技有限公司与授信人签订编号为 ZDBSX9290318013801 的《最高额保证合同》共同提供担保。

（3）2018 年 7 月 5 日本公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订合同编号为 2018 圳中银永额协字第 000046 号的《授信额度协议》和 2018 圳中银永额协字第 8000242 号的《授信业务总协议》，由中国银行向本公司提供人民币 15,000 万元的授信额度，授信期限为 1 年，自 2018 年 7 月 5 日至 2019 年

7 月 4 日。该授信由九江明阳电路科技有限公司、张佩珂与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订《最高额保证合同》共同提供担保，合同编号分别为 2018 圳中银永保额字第 000046A 号和 2018 圳中银永保额字第 000046B 号；本公司也和中国银行签订编号为 2018 圳中银永保额字第 8000242 号的《保证金质押总协议》。

(4) 2018 年 9 月 20 日本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为交银深 4430252018091001 号的《综合授信合同》，由交通银行向本公司提供 15,000.00 万元的授信额度，授信期限自 2018 年 9 月 20 日至 2019 年 9 月 10 日。该授信由张佩珂与交通银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为交银深 4430252018091002 号的《保证合同》提供担保。

5、 关联方资金拆借

本期无需要披露的关联方资金拆借。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期无需要披露的关联方资产转让、债务重组。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	13,570,300.76	10,814,648.22

(六) 关联方应收应付款项

本期无需要披露的关联方应收应付款项。

(七) 关联方承诺

本期未发生需要披露的关联方承诺事项。

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
深发改【2013】1410 号《深圳市发展改革委关于深圳明阳电路科技有限公司节能减排技术改造项目资金申请报告的批复》	1,130,000.00	递延收益	131,650.44	131,650.44	其他收益
深圳市宝安区财政局《2014 年循环经济与节能减排专项资金扶持计划	244,700.00	递延收益	54,377.76	54,377.76	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
(第一批)《明阳电路节能减排技术改造项					
深圳市宝安区财政局《2014 年循环 经济与节能减排专项资金扶持计划 (第三批)》外制程节能减排技术改 造项目	1,000,000.00	递延收益	110,091.72	110,091.72	其他收益
深圳市经济贸易和信息化委员会 2015 年度深圳市战略性新兴产业发 展专项资金新能源和节能环保产业 拟资助项目余热回收利用及生产环 节节能改造项目	1,820,000.00	递延收益	204,112.20	204,112.20	其他收益
深圳市科技创新委员会“高密度超 薄型刚挠结合板层压关键技术研发 项目” 资助资金-设备费	2,300,000.00	递延收益			
九江经济技术开发区管理委员会财 政局扶持入园企业发展专项基金	12,330,000.00	递延收益	308,250.00	308,250.00	其他收益
九江经济开发区管理委员会 PCB 专 业污水处理设施补贴款	30,000,000.00	递延收益	3,085,959.68	2,891,154.48	其他收益
财政部进口设备贴息补贴	289,690.00	递延收益	30,228.48	30,228.48	其他收益
九江经济技术开发区管理委员会财 政局配电系统奖励扶持基金	5,000,000.00	递延收益	127,388.52	127,388.52	其他收益
九江经济技术开发区管理委员会财 政局 2016 年度市级工业企业节能技 术改造专项资金	100,000.00	递延收益	10,714.32	3,571.44	其他收益
开发区管委会财政局进口贴息补贴	100,000.00	递延收益	12,765.96	2,127.66	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
深圳市节约用水办公室 2016 年深圳市节水先进单位奖励	20,000.00		20,000.00	其他收益
深圳市宝安区科技创新局 2016 年宝安区信息化项目补贴资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
深圳市市场和质量监督管理委员会 2016 年度深圳市第三批专利申请资助款	2,000.00		2,000.00	其他收益
深圳市中小企业服务署 2017 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业管理咨询项目资助款	200,000.00		200,000.00	其他收益
深圳市中小企业服务署企业改制上市培育项目资助款	500,000.00		500,000.00	其他收益
深圳市社会保险基金管理局失业稳岗补贴款	293,994.18		293,994.18	其他收益
新桥街道办事处安监办用电安全动态监控系统安装补贴款	44,625.00		44,625.00	其他收益
九江经济技术开发区劳动就业服务局就业培训补贴款	49,200.00	-300.00	49,500.00	其他收益
九江经济技术开发区管理委员会财政局 2016 年度工业企业发展进步奖金	150,000.00		150,000.00	其他收益
九江经济技术开发区管理委员会财政局 ISO9000/TS16949 管理体系认证补贴	73,200.00		73,200.00	其他收益
九江经济技术开发区管理委员会财政局出口大户奖励	60,000.00		60,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
人行九江支行贸易信贷抽样调查经费	200.00		200.00	其他收益
深圳市科技创新委员会“高密度超薄型刚挠结合板层压关键技术研发项目” 资助资金-材料费等	1,700,000.00			
深圳市创新委员会 2017 年企业研究开发资助款	1,186,000.00	1,186,000.00		其他收益
2017 年度个人所得税手续费返还	127,567.64	127,567.64		其他收益
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育资助项目资助金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
深圳市宝安区财政局企业上市补贴款	5,000,000.00	5,000,000.00		营业外收入
2017 年国家高新技术企业认定奖补资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
宝安区经济促进局 2018 年第二批产业资金资助项目展位补贴	21,000.00	21,000.00		其他收益
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴款	219,632.80	219,632.80		其他收益
深圳市工商业用电降成本资助款	3,810,053.80	3,810,053.80		其他收益
九江经济技术开发区科技发展局 2016 年度科技专项奖励资金	12,600.00	12,600.00		其他收益
九江经济技术开发区扶持企业发展资金（2015-2017 年度高管个税返还）	913,438.52	913,438.52		其他收益
九江经济技术开发区 2017 年度工业发展进步奖金	80,000.00	80,000.00		其他收益
九江市财政局 2017 年度工业发展目标考核奖励金	150,000.00	150,000.00		其他收益
九江经济技术开发区扶持企业发展资金（2016 年-2017 年企业所得税返还）	4,285,305.00	4,285,305.00		其他收益
2017 年招商局外贸奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

（1）2010 年 4 月 22 日，本公司与深圳市三和丰实业有限公司（出租人）签订《房屋租赁合同》，约定出租人将其位于上星第二工业区一层 C 栋新钻孔厂房出租给公司使用，建筑面积共计 1,100 平方米，租期自 2008 年 3 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止，月租金为人民币 17,600.00 元，租赁期每 5 年递增 5%。2018 年 1 月 1 日修订合同，租期延长至 2023 年 12 月 31 日，月租金为人民币 24,750 元，租赁期内每 2 年租金递增 10%。

（2）2014 年 10 月 30 日，本公司与深圳市三和丰实业有限公司（出租人）签订《房屋租赁合同》，约定出租人将其位于上星第二工业区东明阳厂内三层 A 栋厂房、三层 B 栋厂房出租给公司使用，建筑面积共计 10,900 平方米，租期自 2014 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止，月租金为人民币 152,600 元。2018 年 1 月 1 日修订合同，租期延长至 2023 年 12 月 31 日，月租金为人民币 245,250 元，租赁期内每两年租金递增 10%。

(3) 2013 年 5 月 29 日，本公司与深圳市沙井上星股份合作公司（出租人）签订《房屋租赁合同》，约定出租人将其位于上星第二工业区第四栋厂房（E 栋）出租给公司使用，建筑面积共计 1,420 平方米，租期自 2013 年 6 月 1 日至 2018 年 5 月 30 日止，租赁期内月租金为人民币 21,300 元。2018 年 6 月 1 日续订合同，租期至 2021 年 05 月 31 日，第一年至第三年月租金为人民币 36,920 元。

(4) 2018 年 8 月 1 日，本公司与深圳市沙井上星股份合作公司（出租人）签订《房屋租赁合同》，约定出租人将其位于上星第二工业区第七栋厂房（F 栋）出租给公司使用，建筑面积共计 5,516 平方米，租期自 2018 年 8 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日止，第一年至第三年月租金为人民币 143,967.6 元。

(5) 2014 年 10 月 30 日，本公司与深圳市三和丰实业有限公司（出租人）签订《房屋租赁合同》，约定出租人将其位于上星第二工业区明阳厂内 A、B、C 三栋共 74 间宿舍、一栋三层综合楼，建筑面积共计 1,260 平方米、治安宿舍楼 6 间出租给公司使用。租期自 2014 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止。2018 年 1 月 1 日修订合同，租期至 2023 年 12 月 31 日。2018 年月租金合计为人民币 67,100 元，租赁期内每两年租金递增 10%。

2、 其他

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司开具的保函金额为 3,800,000.00 元。

(二) 或有事项

本期无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本期无需要披露的资产负债表日后重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	64,680,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	64,680,000.00

根据公司 2019 年 4 月 16 日第二届董事会第三次（定期）会议决议，公司拟定的 2018 年度利润分配方案为：以截至 2019 年 4 月 16 日公司总股本 184,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元（含税），合计派发现金红利人民币 64,680,000.00 元；同时，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 92,400,000 股。

上述议案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。

(三) 销售退回

本期无需要披露的销售退回事项。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

本期无需要披露的资产负债表日后划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

- 1、 本公司于 2019 年 1 月 4 日召开第一届董事会第二十二次（临时）会议，审议通过《关于向子公司九江明阳电路科技有限公司增资的议案》，拟使用募集资金以现金方式向子公司九江明阳增资人民币 2 亿元，增资金额计入九江明阳的注册资本，本次增资完成后，九江明阳的注册资本将由人民币 32,000 万元增至人民币 52,000 万元。本议案已于 2019 年 1 月 22 日经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。截至 2019 年 3 月 18 日，子公司九江明阳已完成工商登记变更手续。
- 2、 本公司于 2019 年 1 月 4 日召开第一届董事会第二十二次（临时）会议，审议通过了《关于使用部分闲置自有资金和部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，为了提高公司闲置自有资金和闲置募集资金使用效率，在不影响公司正常经营、募集资金使用正常进度、不改变募集资金用途、有效控制风险的前提下，同意公司及控股子公司使用最高额度不超过人民币 3.5 亿元的闲置自有资金和最高额度不超过人民币 4.1 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，购买投资期限不超过 12 个月的商业银行产品或其他金融机构的安全性高且有保本约定的、流动性好的低风险理财产品（包括但不限于结构性存款、有保本约定的投资产品等）。本议案已于 2019 年 1 月 22 日经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。投资期限为股东大会审议通过之日起 12 个月内，现金管理额度在投资期限内可以滚动使用。
- 3、 本公司于 2019 年 3 月 8 日召开第二届董事会第二次（临时）会议，审议通过《关于公司拟参与设立产业投资基金的议案》，拟以自有资金出资人民币 9,000 万元认购国科嘉和战略新兴产业投资基金（有限合伙）（暂定名，以工商行政主管部门最终核准名称为准）的有限合伙份额人民币 9,000 万元，成为国科嘉和战略新兴产业投资基金（有限合伙）的有限合伙人。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本期无需要披露的债务重组交易或事项。

(三) 资产置换

本期无需要披露的资产置换交易或事项。

(四) 年金计划

本期无需要披露的年金计划。

(五) 终止经营

本期无需要披露的终止经营情况。

(六) 分部信息

本期无需要披露的分部信息。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本期无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,300,000.00	
应收账款	128,503,768.49	161,895,483.86
合计	129,803,768.49	161,895,483.86

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,800,000.00	
合计	2,800,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	130,278,544.25	100.00	1,774,775.76	1.36	128,503,768.49	163,914,503.49	100.00	2,019,019.63	1.23	161,895,483.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	130,278,544.25	100.00	1,774,775.76		128,503,768.49	163,914,503.49	100.00	2,019,019.63		161,895,483.86

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；

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	35,427,427.42	1,771,371.37	5.00
1 至 2 年	72.60	14.52	20.00
2 至 3 年	5,710.58	2,855.29	50.00
3 年以上	534.58	534.58	100.00
合计	35,433,745.18	1,774,775.76	

组合中，合并范围内关联方的应收账款：

单位名称	期末余额
明阳电路（香港）有限公司	94,689,834.85
九江明阳电路有限公司	154,964.22
合计	94,844,799.07

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 110,678.44 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	133,565.43

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	94,689,834.85	72.68	
第二名	15,153,720.29	11.63	757,696.90
第三名	6,606,628.97	5.07	330,331.45
第四名	2,918,008.61	2.24	145,900.43
第五名	2,907,466.51	2.23	145,373.33
合计	122,275,659.23	93.85	1,379,302.11

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

（6）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

（7）期末应收账款余额中用于质押的金额为 130,278,544.25 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	161,976.25	
应收股利		
其他应收款	94,896,661.04	154,813,565.53
合计	95,058,637.29	154,813,565.53

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
结构性存款利息	161,976.25	
合计	161,976.25	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	95,222,760.01	100.00	326,098.97	0.34	94,896,661.04	155,476,250.47	100.00	662,684.94	0.43	154,813,565.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	95,222,760.01	100.00	326,098.97		94,896,661.04	155,476,250.47	100.00	662,684.94		154,813,565.53

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,349,959.74	117,497.99	5.00
1 至 2 年	103,154.90	20,630.98	20.00
2 至 3 年	29,440.00	14,720.00	50.00
3 年以上	173,250.00	173,250.00	100.00
合计	2,655,804.64	326,098.97	

组合中，合并范围内关联方的其他应收款：

单位名称	期末账面余额
九江明阳电路科技有限公司	62,010,741.61
明阳电路（香港）有限公司	23,997,662.43
珠海明阳电路科技有限公司	1,282,000.00
合计	87,290,404.04

组合中，无信用风险组合其他应收款情况：

款项性质	期末余额
应收出口退税款	5,276,551.33
合计	5,276,551.33

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 336,585.97 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税款	5,276,551.33	23,033,844.51
保证金及押金	1,813,807.70	952,169.40
应收暂付款	734,130.17	791,153.16
员工备用金及借款	107,866.77	112,855.17
往来款项	87,290,404.04	130,586,228.23
合计	95,222,760.01	155,476,250.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	合并关联方往来	62,010,741.61	1 年以内: 1,052.75 元 1-2 年: 23,000,000.00 元 2-3 年: 39,009,688.86 元	65.12	
第二名	合并关联方往来	23,997,662.43	1 年以内	25.20	
第三名	应收出口退税款	5,276,551.33	1 年以内	5.54	
第四名	合并关联方往来	1,282,000.00	1 年以内	1.35	
第五名	押金	682,200.00	1 年以内: 674,200 元 5 年以上: 8,000 元	0.72	41,710.00
合计		93,249,155.37		97.93	41,710.00

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	350,986,000.00		350,986,000.00	150,986,000.00		150,986,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	350,986,000.00		350,986,000.00	150,986,000.00		150,986,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
九江明阳电路科技 有限公司	120,000,000.00	200,000,000.00		320,000,000.00		
明阳电路(香港) 有限公司	30,986,000.00			30,986,000.00		
珠海明阳电路科技 有限公司						
合计	150,986,000.00	200,000,000.00		350,986,000.00		

2、 本期无对联营、合营企业投资情况

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	646,952,367.83	527,233,178.19	663,241,456.64	522,168,381.79
其他业务	25,878,237.43	2,091,264.92	44,360,536.78	20,917,703.04
合计	672,830,605.26	529,324,443.11	707,601,993.42	543,086,084.83

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	7,759,794.75	762,772.61
股息收入	30,000,000.00	
合计	37,759,794.75	762,772.61

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-518,236.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,110,836.84	
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	10,478,272.40	
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期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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	639,894.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,786,120.74	
少数股东权益影响额		
合计	26,924,647.20	

(二) 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（元）	
		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	10.51	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.18	0.52	0.52

深圳明阳电路科技股份有限公司

（加盖公章）

2019 年 4 月 16 日