



攸特电子

NEEQ : 873111

惠州攸特电子股份有限公司

HUIZHOU U&T ELECTRONICS,INC.



年度报告

2018

公司年度大事记

股票在全国中小企业股份转让系统成功挂牌

惠州攸特电子股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 08 月 31 日向全国中小企业股份转让系统提交了关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告资料，全国中小企业股份转让系统于 2018 年 12 月 20 日核准印发了《关于同意惠州攸特电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2018】3819 号）。公司股票于 2018 年 12 月 13 日起在全国股转系统挂牌公开转让，标志着公司迈入资本市场，进入全新的发展阶段。

报告期内，公司 11 项实用新型专利获得国家知识产权局授权，并颁发了实用新型专利证书。

2018 年 8 月获得了《惠州仲恺高新区 2018 年度“创新创业后备人才”工作经费》奖金 10 万元。同年，成功向惠州市科学技术局申请成为“惠州市网络滤波器工程技术研究开发中心”；于同年 12 月获得“市级企业技术中心”称号。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、攸特电子有限公司、攸特有限	指	惠州攸特电子股份有限公司
常熟泓淋	指	常熟泓淋连接技术有限公司
威海泓淋	指	威海市泓淋电力技术股份有限公司、威海市泓淋电子有限公司（曾用名）
泓淋集团	指	威海市泓淋科技集团有限公司、威海泓淋电子科技有限公司（曾用名）
重庆淋博	指	重庆市淋博投资有限公司
衡市贸易	指	惠州市衡市贸易有限公司
攸盟贸易	指	惠州市攸盟贸易有限公司
双百投资	指	惠州市双百股权投资合伙企业（有限合伙）
东莞攸特	指	东莞市攸特电子有限公司
香港攸特	指	攸特电子（香港）有限公司（U&T ELECTRONICS (HONG KONG) CO., LIMITED）
香港泓鑫	指	HONGXIN INTERNATIONAL LIMITED
香港泓禧	指	泓禧環球有限公司（HONG XI GLOBAL LIMITED）
香港晨红	指	晨紅國際股份有限公司（CHENHONG INTERNATIONAL LIMITED）
BVI 晨淋	指	晨淋国际股份有限公司（CHENLIN INTERNATIONAL JOINT STOCK COMPANY LIMITED）
BVI 泓泰	指	泓泰有限公司（HONG TAI COMPANY LIMITED）
台北泓博	指	泓博无线通讯技术有限公司
台北泓淋	指	泓淋科技有限公司
惠州泓淋	指	惠州市泓淋通讯科技有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《信息披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
永拓会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	惠州攸特电子股份有限公司现行有效的公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

报告期	指	2018 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
SMT	指	表面贴装技术（SMT, Surface Mount Technology），是一种电子装联技术，起源于 20 世纪 80 年代，是将电子元件，如电阻、电容、晶体管、集成电路等等安装到印刷电路板上，并通过钎焊形成电气联结
SMD	指	表面贴装器件（SMD, Surface Mounted Devices），是 SMT 元器件中的一种
DIP	指	DIP 封装，是 Dual Inline-Pin Package 的缩写，也叫双列直插式封装技术，双入线封装，DRAM 的一种元件封装形式。指采用双列直插形式封装的集成电路芯片，绝大多数中小规模集成电路均采用这种封装形式，其引脚数一般不超过 100
变压器	指	是指利用电磁感应原理实现电能变换或把电能从一个电路传递到另一个电路的静止电磁装置。按照用途可以分为电子变压器和电力变压器，其中电子变压器属于电子元器件
POE 技术	指	有源以太网（Power Over Ethernet），指在现有的以太网 Cat.5 布线基础架构不作任何改动的情况下，为一些基于 IP 的终端(如 IP 电话机、无线局域网接入点 AP、网络摄像机等)传输数据信号的同时，还能为此类设备提供直流供电的技术
ADSL	指	Asymmetric Digital Subscriber Line，非对称数字用户环路，是一种新的数据传输方式
VDSL	指	Very High Speed Digital Subscriber Line（超高速数字用户线路），一种非对称 DSL 技术，和 ADSL 技术一样，VDSL 也使用双绞线进行语音和数据的传输。VDSL 是利用现有电话线上安装 VDSL，只需在用户侧安装一台 VDSL modem，无须为宽带上网而重新布设或变动线路
EOC	指	Ethernet Over Cable，是基于有线电视同轴电缆网使用以太网协议的接入技术。其基本原理是采用特定的介质转换技术(主要包括阻抗变换、平衡/不平衡变换等)，将符合 802.3 系列标准的数据信号通过入户同轴电缆传输
Base-T	指	Baseband，双绞线对，是一种以 bps 速率工作的局域网标准，它通常被称为快速以太网，并使用非屏蔽双绞线铜质电缆

第一节 声明与提示

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

公司负责人马国强、主管会计工作负责人陈桂花及会计机构负责人（会计主管人员）陈桂花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	公司的核心原材料包括塑胶壳、磁环磁芯、漆包线等，其中漆包线的主要材料为铜材，因此漆包线价格波动除受工艺、生产管理因素影响外，主要受金属类市场价格波动影响。因此铜等金属原材料价格的波动会给行业企业的采购成本带来影响，加大了企业管理原材料、控制成本的难度。公司原材料成本占产品成本比重较高，原材料价格的波动将会对公司的经营产生重大影响，因而公司面临原材料价格波动风险。
核心技术人员流失的风险	由于通信行业技术创新步伐不断加快，需要通信磁性元器件产品不断的升级换代，行业内企业需要不断研发新技术、新工艺以适应行业技术的发展并满足客户的需求，这都需要相关技术人员的支撑。为了保持核心技术人员的稳定，公司将逐步建立核心技术团队的激励制度，完善研发体系，制定了有吸引力的薪酬制度和激励政策。但如果核心技术骨干流失，又不能及时补充合格的技术人员，则会对公司产品研发更新以及技术提升带来不利影响。
外协加工的风险	公司所处行业为通信电磁元器件，产品的部分生产环节属于劳动密集型，为了降低经营成本，提高公司盈利能力，公司将产品加工过程中的辅助工序通过外协加工方式完成。报告期内，外协加工费用占公司产品成本比重较高，外协加工可能导致公司出现产品质量控制风险、对外协加工厂商的依赖风险及增加存货规模的风险。

对下游通信设备制造行业依赖的风险	<p>公司主要为通信设备制造厂商提供重要的通信磁性元器件，受下游通信设备行业的波动影响明显。宏观经济的波动、通信技术的更新换代、国内外通信产业政策的变化、通信设备领域的国际贸易争端等因素都可能导致通信设备行业的波动，影响通信设备厂商对光磁通信元器件的采购需求，从而可能对本公司的业绩产生直接不利影响。</p>
财务风险	<p>（一）应收账款金额较大的风险。报告期期末，公司应收账款账面价值 99,323,203.21 元，占资产总额的比例 56.1%，应收账款在公司资产中占比较高。公司按照规定合理制定了应收账款坏账准备会计政策并按照既定政策计提了应收账款坏账准备。公司业务客户具有良好的信用和较强的实力，但由于应收账款金额较大，如果个别客户出现财务状况恶化，支付能力下降等情况，导致公司不能及时收回应收账款或发生坏账，将对公司业绩、现金流和生产经营产生一定影响。（二）存货余额较大的风险。报告期期末，公司存货账面余额 57,858,318.5 元，占总资产的比例为 32.68%，公司期末存货余额较大。由于存货规模较大，占用了公司营运资金，对公司的生产经营的扩大产生了一定的影响，若公司不能加强生产计划管理和合理库存管理，及时消化存货，可能产生存货跌价和存货滞压情况，并导致存货周转率下降，从而给公司生产经营带来负面影响。</p>
汇率波动的风险	<p>由于汇率波动造成财务费用中汇兑损益较大，对公司经营业绩产生一定影响。公司产品进出口贸易主要以港币与美元结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性，使公司面临汇率波动风险。</p>
公司治理的风险	<p>股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。股份公司设立后，已建立健全了法人治理结构，制定了完备的《公司章程》、适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的逐步提高，相关制度的切实执行及完善需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
公司无实际控制人的风险	<p>截至目前，公司现有股东中，单一最大股东持股比例不超过 50%，股权比例较为均衡，公司不存在控股股东或实际控制人。公司的股权结构存在一定的不稳定性，可能导致公司未来股权结构发生变化，进而影响公司经营政策的稳定性、连续性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	惠州攸特电子股份有限公司
英文名称及缩写	Huizhou U&T Electronics, Inc.
证券简称	攸特电子
证券代码	873111
法定代表人	马国强
办公地址	惠州市东江高新区东兴片区(泓淋工业园3楼)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴伟娟
职务	董事会秘书
电话	0752-2671008
传真	0752-2671009
电子邮箱	Vicky.wu@utlimited.com
公司网址	www.utlimited.com
联系地址及邮政编码	广东省惠州市惠城区东江高新区东兴大道泓淋工业园3楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	惠州市惠城区东江高新区东兴大道泓淋工业园3楼办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014年3月31日
挂牌时间	2018年12月13日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C3971 电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	生产、销售:通讯设备零组件,国内贸易,货物进出口
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	40,666,690
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441300095879539K	否
注册地址	惠州市东江高新区东兴片区(泓淋工业园 3 楼)	否
注册资本(元)	40,666,690	是

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨小龙、胡昭
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街1号国安大厦11-15层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	218,874,290.50	154,175,849.72	41.96%
毛利率%	15.27%	19.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,343,997.199	10,751,538.63	14.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,564,128.649	10,741,164.21	7.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	24.78%	34.09%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.50%	33.07%	-
基本每股收益	0.32	0.29	10.34%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	177,039,307.92	106,450,418.05	66.31%
负债总计	118,744,095.11	65,126,282.33	82.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,295,212.81	41,324,135.72	41.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.13	26.96%
资产负债率%（母公司）	67.07%	61.18%	-
资产负债率%（合并）	67.07%	61.18%	-
流动比率	1.42	1.56	-
利息保障倍数	13.83	15.97	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,158,116.62	-5,889,708.93	-
应收账款周转率	2.62	2.67	-
存货周转率	4.20	3.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	66.31%	19.74%	-
营业收入增长率%	41.96%	43.77%	-
净利润增长率%	14.81%	89.6%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	40,666,690	36,600,000.00	11.11%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,273.20
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)	662,600.00
债务重组损益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
其他营业外收入和支出	6,213.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	667,540.29
所得税影响数	-112,328.26
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	779,868.55

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	950,000.00	-	-	-
应收账款	66,922,073.46	-	-	-
应收票据及应收账款		67,872,073.46	-	-
应付票据	0.00	-	-	-
应付账款	55,925,520.50			
应付票据及应付账款		55,925,520.50	-	-
管理费用	12,331,582.53	-	-	-
研发费用	0.00	-	-	-
营业外收入	537,451.04	-	-	-
其他收益	0.00	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专注于从事网络变压器等通信磁性元器件的研发、生产和销售的国家高新技术企业，具备独立设计、开发客户、定制产品的能力。公司产品系列丰富，生产工艺成熟，制造流程自动化程度高。产品主要应用于电脑、路由器、网络交换机、数字电视及电视机顶盒、安防设备、办公设备、终端通讯设备和网络数据通讯等产品。

（一）研发模式

公司制定了《产品设计开发管理程序》等制度，用于规范公司所有新产品的的设计、开发和改造升级，确保新产品在设计开发阶段顺利进行和质量的稳定，并在开发中获取最佳作业条件，确保产品质量满足客户需求。

（二）采购模式

公司采购内容主要包括原材料和外协加工。公司采购部主要负责原材料的采购；公司加工部负责管理外协加工，公司将部分非核心加工环节，通过外协加工模式完成，可以有效降低生产成本，提高公司的综合竞争力。

（三）生产模式

公司根据客户订单情况，以行业技术标准进行生产。公司在接到客户需求后，研发中心根据订单图纸研发的样品送给客户确认，确认合格后，再送小批量合格品给客户试用，做到完全符合客户要求后，根据客户订单的具体要求开始组织采购原材料及大规模生产。

公司市场中心、采购部、加工部、生产部、研发中心、品管部等各个部门相互配合和协调，实现物料计划、产能计划、生产计划、生产实施、工艺流程控制、生产工艺改进、进度管理、质量控制等各环节相互衔接，实现公司安全、高效、有序生产，确保满足客户对产品品质、性能等方面的要求。

（四）销售模式

公司采取直接销售的销售方式。公司产品销售主要分为国内销售和国外销售。公司采取集中于行业优质客户策略，建立以终端客户需求为导向的营销体系，通过直接面向通信系统设备制造厂商推介产品、参加其招投标活动，并获得其采购订单。

报告期内，报告期后至报告期披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，行业形势总体好于上年同期。公司抢抓布局，进一步健全完善了适应未来市场竞争的运营管理体系，致力于公司产品品牌的塑造，建立完善营销体系，加强营销服务快速反应机制，进一步加强市场开拓，扩大销售领域，保持销售稳定增长。并不断推进精细化管理和风险管控工作，持续优化人力资源与组织架构，加大技术研发投入，进一步完善公司专利产品、丰富产品系列，推动产品向高端化发展，加快专利产品和在研项目产业化进程，增强了公司产品的竞争力，提升产品附加值，产业结构与产品结构优化升级取得明显成效。报告期公司营业收入较上年同期有较大幅度增长，净利润同比增幅较大。

报告期内，公司实现营业收入218,874,290.50元，比上年同期154,175,849.72元，增长41.96%实现净利润12,343,997.2元，比上年10751,538.63元，增长14.81%；归属于挂牌公司股东的扣除经常性损益后的净利润为11,564,128.649元，比上年10,741,164.21元，增长7.66%。公司营业收入增长的主要原因是攸特电子不断致力于产品品质及技术能力的提升，在产品高端应用领域品牌价值体现、业务开拓成效。

(二) 行业情况

网络变压器亦称为网络隔离变压器。它主要用在网络交换机、路由器、网卡、集线器里面，起到信号耦合、高压隔离、阻抗匹配、电磁干扰抑制等作用。

网络变压器具体有T1/E1隔离变压器；ISDN/ADSL接口变压器；VDSL高通/低通滤波器模块、接口变压器；T3/E3、SDH、64KBPS接口变压器；10/100BASE、1000BASE-TX网络滤波器；RJ45集成变压器；还可根据客户需要设计专用变压器。产品主要应用于：高性能数字交换机；SDH/ATM传输设备；ISDN、ADSL、VDSL、POE受电设备综合业务数字设备；FILT光纤环路设备；以太网交换机等等。

行业的经济特性主要考虑的因素有：市场区域范围及规模大小、规模经济特征、行业进入壁垒与退出壁垒及难易程度、对资源的要求程度及平均投资回收期、市场成熟程度、市场增长速度、行业中公司

的数量及其规模、购买者的数量及规模、分销渠道的种类及特征、技术革新的方向及速度、行业总体盈利水平等。

(1) 网络变压器供给与需求的高弹性。同农业产品相比较，网络变压器的需求弹性和供给弹性都比较大。人们对网络变压器的消费需求相对不稳定，因此，社会收入的增加、减少或者产品价格的升降变化，对其市场需求量的影响都极大，也就是网络变压器需求的收入及价格弹性高。同样地，由于网络变压器生产周期短，短期内的收入或价格变化对网络变压器市场供应量的影响较大，即网络变压器供给的收入及价格弹性也高。提高网络变压器供给或需求的收入或价格弹性的可行选择，是对网络变压器的产品方向及其结构、生产工艺、上市时间等做出重大调整，并在政策上给予支持。

(2) 政策支持企业走自动化，智能化制造之路，公司的高端产品不断丰富，企业的品牌价值逐步提升。

公司不断改善产品的生产工艺流程，研发应用于汽车以太网、医疗设备、高清监控设备等系统的网络产品。另一方面，公司还紧跟自动化，智能化行业发展趋势，注重新技术研发、新式样设计以及新工艺改进，促进产品的更新换代，进一步提高市场份额和品牌知名度。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,188,347.82	4.06%	2,153,676.94	2.02%	233.77%
应收票据与应收账款	99,323,203.21	56.1%	67,872,073.46	63.76%	46.34%
存货	57,858,318.50	32.68%	30,362,515.10	28.52%	90.56%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	6,436,283.85	3.64%	4,247,578.47	3.99%	51.53%
在建工程	87,806.37	0.05%	0	0%	-
短期借款	10,430,680.99	5.89%	0	0%	-
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付票据及应付账款	104,088,975.00	58.79%	55,925,520.50	52.54%	86.12%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动原因主要为公司2018年度12月底的客户回款增加，将部分12月底支付供应商货款

4,962,953.49元押后至1月份支付所致；

2、应收账款、存货增加主要为2018年度公司生产、销售规模提升；

3、固定资产增加主要为公司业务成长需求，为了更好地确保交期与质量新增了机器设备；其中有自动化生产设备，MES系统导入等。

4、在建工程大幅上升主要原因2017年没有在建工程，2018年有自行组装设备项目启动；

5、短期借款增加主要原因公司发展规模提升，业务量增加需要，向银行申请1040万元流动资金借款，借款期限一年，用于购买原材料和用于日常经营周转。截止到2018年12月31日，公司无逾期未偿还的短期借款，公司银行资信状况良好。公司总体负债情况处于健康、合理的水平，自成立以来未发生不能清偿到期债务的情况，具有较强的偿债能力。

6、应付账款增加主要原因2018年度公司发展规模提升，业务量增加，原材料采购量随之增加，所以应付账款增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	218,874,290.50	-	154,175,849.72	-	41.96%
营业成本	185,460,157.93	84.73%	124,504,838.29	80.76%	48.96%
毛利率%	15.27%	-	19.24%	-	-
管理费用	7,289,781.85	3.33%	5,340,890.26	3.46%	36.49%
研发费用	7,182,833.45	3.28%	6,990,692.27	4.53%	2.75%
销售费用	3,835,917.56	1.755%	2,495,337.49	1.62%	53.72%
财务费用	426,104.88	0.19%	2,341,080.55	1.52%	-81.80%
资产减值损失	84,345.69	0.04%	15,810.00	0.01%	433.5%
其他收益	743,914.80	0.34%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,625,304.54	6.68%	11,481,017.11	7.45%	27.39%
营业外收入	6,213.49	0.00%	537,451.04	0.35%	-98.84%
营业外支出	1,273.20	0.00%	89,827.89	0.06%	-98.58%
净利润	12,343,997.20	5.64%	10,751,538.63	6.97%	14.81%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期营业收入同比增长41.96%，主要系公司发展规模扩大，业务量不断增加，从而增加收入；
- 2、营业成本：报告期营业成本同比增长48.96%，原因是除了营业收入增加，相应成本增加所致外；原材料的价格也在不断地上升导致总的营业成本同比增长；
- 3、管理费用增长36.49%，除了2018年营业收入增加，费用总额相应增加之外；又因公司规模扩大，管理人员薪酬福利支出增加；设备修理费、折旧也在增加所致；
- 4、销售费用增长53.72%主要公司规模扩大，业务需求量上升，出货量增加，运输费用增加；又因营业收入增加，费用总额相应增加，但比例处于下降趋势；
- 5、资产减值损失增长433.5%主要系计提往来款项坏账准备；
- 6、营业外收入大幅下降主要系2017年政府补贴收入体现在营业外收入，2018年政府补贴收入体现在其他收益，政府补贴金额2018年较2017年有增加；
- 7、净利润增长14.81%主要系因为2018年度公司业务量增加，营业收入增长，从而净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	218,067,555.02	154,175,849.72	41.44%
其他业务收入	806,735.48	0	-
主营业务成本	184,948,007.37	124,504,838.29	48.55%
其他业务成本	512,150.56	0	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
网络滤波器销售	218,067,555.02	99.63%	154,175,849.72	100%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	141,675,797.91	64.97%	88,157,996.98	57.18%
外销	76,391,757.11	35.03%	66,017,852.74	42.82%
合计	218,067,555.02	100%	154,175,849.72	100%

收入构成变动的原因:

- 1、主营业务收入增长 41.44%，主要原因是公司发展规模提升，业务量增加，从而主营业务收入增加。
- 2、内销营业收入增加为现有内销客户业务量增加，与新增内销客户产生效益所致；
- 3、外销营业收入增加主要是报告期公司不断完善产品质量，提升服务，引入更多的客户资源，公司增加了海外市场客户，取得更多的业务量所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	普联技术有限公司	33,308,034.05	15.22%	否
2	仁宝信息技术（昆山）有限公司	18,794,646.04	8.59%	否
3	无锡盟创网络科技有限公司	17,117,237.11	7.82%	否
4	深圳市菲菱科思通信技术股份有限公司	15,094,681.74	6.90%	否
5	太仓市同维电子有限公司	15,010,635.07	6.86%	否
	合计	99,325,234.01	45.39%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	绵阳市致勤电子科技有限公司	24,750,903.23	10.45%	否
2	西昌九泰工贸有限责任公司	19,784,767.08	8.35%	否
3	东莞市复伟电子有限公司	18,942,345.70	7.99%	否
4	四川航腾电子有限责任公司	17,368,720.93	7.33%	否
5	东莞市复协电子有限公司	16,681,250.33	7.04%	否
	合计	97,527,987.27	41.16%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,158,116.62	-5,889,708.93	-
投资活动产生的现金流量净额	-5,295,426.98	-2,859,440.11	-
筹资活动产生的现金流量净额	13,715,079.11	9,258,269.40	48.14%

现金流量分析:

- 1、投资活动产生的现金流量净额：报告期公司投资活动产生的现金流量净额-15295426.98元，较2017年增加了2435986.87元，增加85.19%。主要为公司增加固定资产投资所致；其中有自动化平整度检测包装一体机，系统服务器，耐压电性自动测试机等。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额13715079.11元，较上年增加了4456809.71元，增长48.14%。主要为业务量增加，为了日常经营周转需要，增加了银行借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《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》

财政部于2018年6月15日发布《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修订。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。本公司已按照上述通知编制了2018年度的财务报表，对此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 执行《关于2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于2018年9月5日发布《关于2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称《解读》）。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业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。本公司已按照上述通知编制了2018年度的财务报表，对此项会计政策变更采用追溯调整法。

此项会计政策变更对公司2017年度的财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

报告期内，公司守法合规经营，及时纳税，秉承诚信、责任、创新、双赢的经营宗旨，努力维护客户以及供应商的关系。按时为员工缴纳社保和公积金，维护员工合法权益，并且重视员工培养、实行激励和晋升奖励等机制。为员工创造良好的工作环境和机会，履行企业应有的社会责任。

三、 持续经营评价

公司坚持科技创新，不断增强企业创新的内生动力，积极开展研发项目，加大新技术、新产品的研发力度，逐步扩大高端、智能化市场领域。

公司的产品结构和销售区域不断多元化，近年来公司业务运行平稳，管理层团队、技术团队稳定，具备持续经营能力，不存在影响经营力的不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、 原材料价格波动的风险

公司的核心原材料包括塑胶壳、磁环磁芯、漆包线等，其中漆包线的主要材料为铜材，因此漆包线价格波动除受工艺、生产管理因素影响外，主要受金属类市场价格波动影响。因此铜等金属原材料价格的波动会给行业企业的采购成本带来影响，加大了企业管理原材料、控制成本的难度。报告期内，公司原材料成本占产品成本比重较高，原材料价格的波动将会对公司的经营产生重大影响，因而公司面临原材料价格波动风险。

应对措施：（1）进一步优化生产工艺流程，提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本；（2）加强对原材料存货的管理，优化库存，强化原材料管理，综合采购成本、采购品质控制、安全等因素，选择优质的供应商并建立稳定的合作关系，提高公司的供应链管理水。

二、 核心技术人员流失的风险

由于通信行业技术创新步伐不断加快，需要通信磁性元器件产品不断的升级换代，行业内企业需要不断研发新技术、新工艺以适应行业技术的发展并满足客户的需求，这都需要相关技术人员的支撑，因此，公司将面临核心技术人员流失的风险。

应对措施：公司将逐步建立核心技术团队的激励制度，完善研发体系，提高人才管理水平。

三、 外协加工的风险

公司所处行业为通信电磁元器件，产品的部分生产环节属于劳动密集型，为了降低经营成本，提高

公司盈利能力，公司将产品加工过程中的辅助工序通过外协加工方式完成。报告期内，外协加工费用占公司产品成本比重较高，外协加工可能导致公司出现产品质量控制风险、对外协加工厂商的依赖风险及增加存货规模的风险。

应对措施：为了降低对外协加工商的依赖性以及最大限度降低外协加工费对公司产品成本的影响，同时为了控制外协加工商可能给公司带来的产品质量问题，公司加强了对于外协加工商的管理和供应商的管理，储备多家外协加工厂商，同时加强了对于外协加工商的质量管理，以保证公司经营稳定性。

四、对下游通信设备制造行业依赖的风险

公司主要为通信设备制造厂商提供重要的通信磁性元器件，受下游通信设备行业的波动影响明显。宏观经济的波动、通信技术的更新换代、国内外通信产业政策的变化、通信设备领域的国际贸易争端等因素都可能导致通信设备行业的波动，影响通信设备厂商对光磁通信元器件的采购需求，从而可能对本公司的业绩产生直接不利影响。

应对措施：公司产品主要为网络变压器等通信磁性元器件，广泛应用于网络通信行业。为了降低通信设备行业发展波动对公司业务经营的影响，随着互联网的普及，公司将逐渐开拓安防行业、智能家居和汽车电子行业等下游行业。

五、财务风险

（一）应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 9932.32 万元，占期末资产总额的比例分别为56.1%。账龄组合中1年以内的应收账款占比为99.89%，应收账款质量较好。但是，如果客户经营情况发生不利变化，公司不能按期收回货款，公司可能面临应收账款损失的风险。

应对措施：公司提高对应收账款的风险防范意识，加强对应收账款风险的管控，不断完善资信评估机制，制定欠款清收的激励考核办法，加强应收账款的清收。

（二）、存货跌价风险

报告期期末，公司存货账面价值为5785.83万元，占期末资产总额的比例为32.68%。公司生产模式主要是根据客户的订单或客户采购计划安排组织生产，实行“订单生产”的模式。由于客户采购品种多为非标准定制件，且规格多，供货频次高，为保证及时供货，公司通常根据客户订单情况，合理组织生产，并保持一定规模的库存。但是如果存货管理不佳，导致存货规模过大，则可能降低公司运营效率，也可能带来存货跌价风险。

应对措施：公司持续生产环节的优化布局工作，以提高生产流程管理效率，缩短生产和交货周期，以提升公司营运能力。

六、汇率波动的风险

由于汇率波动造成财务费用中汇兑损益较大，对公司经营业绩产生一定影响。公司产品进出口贸易主要以港币与美元结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性，使公司面临汇率波动风险。

应对措施：维持与重要客户长期稳定的合作关系，通过不断提高产品质量，为企业争取更大的利润空间，减少汇率波动带来的经营风险；公司将加大收款力度，加快应收账款回笼速度，收汇后立即结汇，尽量减少汇兑损失。

七、公司治理的风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。股份公司设立后，已建立健全了法人治理结构，制定了完备的《公司章程》、适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的逐步提高，相关制度的切实执行及完善需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项法律法规的规定，使公司治理更趋完善。

八、公司无实际控制人的风险

截至目前，公司现有股东中，单一最大股东持股比例不超过50%，股权比例较为均衡，公司不存在控股股东或实际控制人。公司的股权结构存在一定的不稳定性，可能导致公司未来股权结构发生变化，进而影响公司经营政策的稳定性、连续性。

应对措施：公司已培养出一批稳定、高水平的管理团队，未来也将努力保持团队稳定和业务的良性发展，并采取措施保持股权稳定，减小可能发生的股权结构变动对公司经营的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
东莞攸特	6,000,000	2017年9月11日到2020年9月10日	保证	连带	已事前及时履行	是
总计		-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

公司为东莞市攸特电子有限公司向中国建设银行股份有限公司东莞市分行石碣支行借款提供担保，东莞市攸特电子有限公司的上述借款已经还清。上述担保已经经公司 2018 年第二次临时股东大会补充确认。上述担保已经经公司公开转让说明书中予以披露。

公司已在《公司章程》中明确对外担保的审批权限和审议程序。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
惠州市衡市贸易有限公司、惠州市攸盟贸易有限公司、马国强、东莞市攸特电子有限公司	担保	6,250,000.00	已事后补充履行	-	-
惠州市衡市贸易有限公司、惠州市攸盟贸易有限公司、高恒	担保	4,000,000.00	已事前及时履行	-	-
惠州市衡市贸易有限公司、惠州市攸盟贸易有限公司、马国强、东莞市攸特电子有限公司	担保	20,000,000.00	已事前及时履行		
东莞市攸特电子有限公司	资金拆入	5,460,156.84	已事后补充履行		
东莞市弗士特电子包装材料有限公司	资金拆入	1,559,794.28	已事后补充履行		
惠州市泓淋通讯科技有限公司	厂房租赁	1,442,630.96	已事后补充履行		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司基于合作便利、区域政策等因素向惠州市泓淋通讯科技有限公司租赁厂房及办公场所，向关联方租赁厂房及办公场所，可以保持公司生产经营的稳定性，具有一定的必要性及合理性。

公司作为被担保方，公司无需向上述关联方担保支付担保费用，不违反金融监管政策，因此不损害公司利益。担保合同所涉及的贷款主要用于缓解公司资金紧缺，由于公司发展规模相对较小，缺乏抵押

资产难以获得银行借款，故该关联交易存在必要性及合理性。

报告期内公司向关联方拆入资金主要系从关联方获取流动性资金支持，公司向关联方借款均为满足资金周转所需，具有一定的必要性及合理性。

公司2018年度关联交易部分已在公开转让说明书中披露，并经公司2018年第二次临时股东大会补充确认或预计过。

(四) 承诺事项的履行情况

一、关于避免同业竞争的承诺为了避免未来可能发生的同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺：在中国境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等方式），直接或间接地从事与公司或其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。

履行情况：目前处于严格履行中，无违反承诺的情况发生。

二、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于法律法规和《公司章程》规定的自愿锁定承诺。

三、关于社保公积金承诺

承诺：“如公司因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被人力资源和社会保障局和社会保障局要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本企业/本人将对公司承担全额补偿义务。”

履行情况：报告期内，未发生违反承诺的情况。

四、关于《避免占用公司资金的承诺函》

为了防止惠州攸特电子股份有限公司（以下简称“攸特电子”）股东及其控制的其他企业、关联方占用发行人资金，攸特电子股东及其控制的其他企业、关联方就避免占用发行人资金作出承诺如下：

自本承诺签署之日起，本人/本公司不利用与发行人之间的关联关系直接或通过本人/本公司控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用攸特电子的资金或资产。若本人/本公司违反该承诺给攸特电子造成任何损失的，本人/本公司将依法赔偿攸特电子损失。

履行情况：报告期内，公司未发生资金占用情况。

五、公司股东《关于规范及减少关联交易的声明》承诺：

(1) 将不利用公司股东身份影响公司的独立性，并保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；

(2) 截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人投资或控制的企业与公司不存在关联交易；

(3) 在不与法律法规相抵触的情形下，在权利所及范围内，本人将促使本人投资或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序；

(4) 本人将促使本人所投资或控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司和中小股东的利益关联交易；

(5) 本人将严格遵守《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本承诺为不可撤销之承诺，自签章之日起生效。

公司上述有关关联交易公允决策方面的制度，符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在损

害公司及其他股东利益的情形，合法、有效。公司股东出具的承诺是自愿且真实、合法的，无任何导致承诺无效或可撤销的事由，因此不会导致法律方面的纠纷。

履行情况：报告期内，未发生违反承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	4,066,690	4,066,690	10.0001%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,600,000	100%	0	36,600,000	89.9999%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,600,000	-	4,066,690	40,666,690	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆市淋博投资有限公司	15,378,280	0	15,378,280	37.8154%	15,378,280	0
2	惠州市衡市贸易有限公司	12,939,700	0	12,939,700	31.8189%	12,939,700	0
3	惠州市攸盟贸易有限公司	8,282,020	0	8,282,020	20.3656%	8,282,020	0
4	惠州市双百股权投资合伙企业（有限合伙）	-	4,066,690	4,066,690	10.0001%	0	4,066,690
合计		36,600,000	4,066,690	40,666,690	100%	36,600,000	4,066,690

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：马国强先生是公司的董事长、总经理、为惠州市攸盟贸易有限公司的股东，同时马国强先生也是惠州市双百股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，构成关联关系。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

无控股股东

(二) 实际控制人情况

无实际控制人

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	东莞银行股份有限公司惠州分行	1,000,000	7.6125%	2018/1/31~2019/1/30	否
短期借款	东莞银行股份有限公司惠州分行	4,000,000	7.6125%	2018/3/21~2019/3/20	否
短期借款	中国建设银行股份有限公司惠州市分行	2,000,000	7.0035%	2018/8/23~2019/8/22	否
短期借款	中国建设银行股份有限公司惠州市分行	1,000,000	7.0035%	2018/8/24~2019/8/22	否
短期借款	东莞银行股份有限公司惠州分行	2,400,000	5.6550%	2018/9/18~2019/9/17	否
短期借款	东莞银行股份有限公司惠州分行	2,136,418.08	5.6000%	2018/9/30~2019/3/15	否
合计	-	12,536,418.08	-	-	-

说明：融资金额 2136418.08 元由美元换算为人民币，使用的是中国人民银行 2018 年 12 月 28 日人民币汇率中间价换算。

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马国强	董事长、总经理	男	1969年12月	本科	2018年3月-2021年3月	是
翟振卫	董事、副总经理	男	1974年01月	本科	2018年3月-2021年3月	是
高恒	董事	男	1977年03月	中专	2018年3月-2021年3月	否
王燕妮	董事	女	1980年03月	大专	2018年3月-2021年3月	否
王波	董事	女	1977年04月	大专	2018年3月-2021年3月	否
许岩	监事会主席	女	1973年10月	专科	2018年3月-2021年3月	否
朱丽云	监事	女	1975年08月	小学	2018年3月-2021年3月	否
谭凯	监事	男	1982年07月	中专	2018年3月-2021年3月	是
王先权	副总经理	男	1974年07月	本科	2018年3月-2021年3月	是
吴伟娟	董事会秘书	女	1984年04月	大专	2018年3月-2021年3月	是
陈桂花	财务负责人	女	1983年02月	大专	2018年3月-2021年3月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

职工代表监事谭凯与财务负责人陈桂花为夫妻关系，除此之外，其它人员无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
马国强	董事长、总经理	5,133,242	0	5,133,242	12.62%	0
翟振卫	董事、副总经理	2,420,766	0	2,420,766	5.95%	0
高恒	董事	2,489,598	0	2,489,598	6.12%	0
王燕妮	董事	0	0	0	0%	0
王波	董事	0	0	0	0%	0
许岩	监事会主席	0	0	0	0%	0
朱丽云	监事	2,217,865	0	2,217,865	5.45%	0
谭凯	监事	79,100	0	79,100	0.19%	0
王先权	副总经理	2,442,549	0	2,442,549	6.01%	0

吴伟娟	董事会秘书	555,880	0	555,880	1.37%	0
陈桂花	财务负责人	79,100	0	79,100	0.19%	0
合计	-	15,418,100	0	15,418,100	37.90%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马国强	董事长	新任	董事长、总经理	公司整体变更为股份有限公司
翟振卫	无	新任	董事、副总经理	公司整体变更为股份有限公司，增加董事会成员
高恒	董事	新任	董事	公司整体变更为股份有限公司
王燕妮	董事	新任	董事	公司整体变更为股份有限公司
王波	无	新任	董事	公司整体变更为股份有限公司，增加董事会成员
许岩	监事	新任	监事会主席	公司整体变更为股份有限公司，设立监事会
谭凯	无	新任	监事、职工代表	公司整体变更为股份有限公司，设立监事会
朱丽云	无	新任	监事	公司整体变更为股份有限公司，设立监事会
王先权	无	新任	副总经理	公司整体变更为股份有限公司，完善公司治理
吴伟娟	无	新任	董事会秘书	公司整体变更为股份有限公司，完善公司治理
陈桂花	无	新任	财务负责人	公司整体变更为股份有限公司，完善公司治理

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1、马国强先生 1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 7 月至 2009 年 10 月，就职于台达电子（东莞）有限公司，担任产品厂长；2005 年 6 月至今，就职于东莞市弗士特电子包装材料有限公司，担任经理；2007 年 8 月至今，就职于东莞市盈晟电子有限公司，担任监事。2010 年 3 月至 2018 年 6 月，就职于东莞市攸特电子

有限公司，担任执行董事、经理；2011年1月至2018年6月，就职于香港攸特，担任董事；2013年8月至今，就职于惠州市攸盟贸易有限公司，担任执行董事、总经理；2014年4月至2018年3月，就职于惠州市攸特电子有限公司，担任董事长、总经理；2018年3月至今，就职于惠州攸特电子股份有限公司，担任董事长、总经理；2018年5月至今，就职于惠州双百股权投资合伙企业（有限合伙），担任执行事务合伙人。

2、翟振卫先生 1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 7 月至 1998 年 4 月，就职于台达（东莞）电子有限公司，担任课长；1998 年 5 月至 2011 年 7 月，就职于中兴通讯股份有限公司，担任产品总工；2011 年 7 月至 2011 年 10 月，在家待业；2011 年 10 月至 2014 年 4 月，就职于东莞市攸特电子有限公司，担任副总经理；2014 年 4 月至 2018 年 3 月，就职于惠州市攸特电子有限公司，担任副总经理；2018 年 3 月至今，就职于惠州攸特电子股份有限公司，担任董事兼副总经理。

3、高恒先生 1977 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997 年 8 月至 2000 年 5 月，在家待业；2000 年 6 月至 2003 年 8 月，就职于东莞市东和电子厂，担任品管部工程师；2003 年 8 月至 2005 年 10 月，就职于深圳市联泰兴电子科技有限公司，担任品管部经理；2005 年 10 月至今，就职于东莞市弗士特电子包装材料有限公司，担任管理部经理；2012 年 11 月至今，就职于上海衡馨环境工程有限公司，担任执行董事；2016 年 1 月至今，就职于惠州市衡市贸易有限公司，担任执行董事、经理；2016 年 3 月至 2018 年 3 月，就职于惠州市攸特电子有限公司，担任董事；2018 年 3 月至今，就职于惠州攸特电子股份有限公司，担任董事。

4、王燕妮女士 1980 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 6 月至 2009 年 4 月，就职于威海市泓淋电子有限公司，担任财务部部长；2009 年 5 月至 2010 年 1 月，就职于常熟市泓淋电子有限公司，担任财务部部长；2010 年 2 月至今，就职于威海市泓淋科技集团有限公司，担任审计部部长；2017 年 8 月至今，就职于常熟市景弘盛通信科技股份有限公司，担任董事；2017 年 8 月至 2018 年 3 月，就职于惠州市攸特电子有限公司，担任董事；2018 年 3 月至今，就职于惠州攸特电子股份有限公司，担任董事。

5、王波女士 1977 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 10 月至 1997 年 11 月，就职于胜山电子（威海）有限公司，任会计；1997 年 12 月至 2008 年 9 月，就职于威海市泓淋科技集团有限公司，任业务经理；2008 年 9 月至今，就职于常熟市泓博通讯技术股份有限公司，任采购经理；2014 年 5 月至今，就职于重庆市淋博投资有

限公司，担任董事；2015年8月至今，就职于威海煜茂贸易有限公司，担任监事；2015年12月至今，就职于常熟市泓博通讯技术股份有限公司，担任职工监事；2017年2月至今，就职于重庆市泓禧科技股份有限公司，担任董事；2018年3月至今，就职于惠州攸特电子股份有限公司，担任董事。

6、许岩女士：1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历。1994年8月至2003年8月，就职于威海市锦昌染织有限公司，任主管会计；2003年8月至2009年5月，就职于威海市泓淋电线电缆有限公司，任财务主管；2009年5月至2010年11月，就职于威海市泓淋电子有限公司，任财务主管；2009年12月至2012年1月，就职于威海市泓淋电线电缆有限公司，任监事；2010年8月至2017年2月，就职于重庆市泓淋科技有限公司，担任监事；2010年11月至今，就职于惠州市泓淋通讯科技有限公司，担任监事；2010年12月至2011年5月，就职于威海市泓淋电子有限公司，担任审计经理；2011年5月至2017年12月，就职于威海市泓淋电子有限公司，担任审计经理、监事长；2013年5月至今，就职于威海市明博线缆科技有限公司，担任监事；2014年3月至2018年3月，就职于惠州市攸特电子有限公司，担任监事；2014年5月至今，就职于重庆市淋博投资有限公司，担任监事；2014年8月至今，就职于北京泓博信息技术有限公司，担任监事；2014年10月至今，就职于威海市裕博线缆科技有限公司，担任监事；2015年6月至今，就职于惠州市德泓科技有限公司，担任监事；2015年8月至今，就职于威海茂乾商务咨询有限公司，担任监事；2015年9月至今，就职于威海市泓淋科技集团有限公司，担任监事；2015年12月至今，就职于常熟市泓博通讯技术股份有限公司，任审计经理、监事；2016年12月至今，就职于德州锦城电装股份有限公司，担任监事；2017年1月至今，就职于东莞泓博通讯科技有限公司，担任监事；2017年2月至今，就职于重庆市泓禧科技股份有限公司，担任监事会主席；2017年12月至今，就职于威海市泓淋电力技术股份有限公司，担任审计经理、监事长；2018年3月至今，就职于惠州攸特电子股份有限公司，担任监事会主席。

7、谭凯先生 1982年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2013年2月至2014年3月，就职于东莞市攸特电子有限公司，担任人事部主管；2014年3月至2018年3月，就职于惠州市攸特电子有限公司，担任行政部主管；2018年3月至今，就职于惠州攸特电子股份有限公司，担任职工代表监事兼行政部主管。

8、朱丽云女士 1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学学历。1993年8月至2002年8月，在家务农；2002年8月至2016年5月，就职于东莞市石碣高翔精密

模具五金厂，担任财务部出纳；2016年5月至2017年1月，在家待业；2017年1月至2018年5月，就职于东莞市久翔精密模具五金制品有限公司，担任财务部出纳；2018年3月至今，就职于惠州攸特电子股份有限公司，担任监事。

9、王先权先生 1974 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2000 年 7 月，就职于台达电子（东莞）有限公司，担任品管部工程师；2000 年 8 月至 2002 年 12 月，就职于台达电子（东莞）有限公司，担任品管部课长；2002 年 12 月至 2003 年 12 月，就职于台达电子（东莞）有限公司，担任品管部副经理；2003 年 12 月至 2008 年 8 月，就职于台达电子（东莞）有限公司，担任品管部经理；2008 年 8 月至 2010 年 10 月，就职于台达电子（东莞）有限公司，担任产品厂长；2010 年 11 月至 2014 年 3 月，就职于东莞市攸特电子有限公司，担任物料部经理；2013 年 8 月至今，就职于惠州市攸盟贸易有限公司，担任监事；2016 年 1 月至今，就职于东莞市攸特电子有限公司，担任监事；2014 年 3 月至 2018 年 3 月，就职于惠州市攸特电子有限公司，担任副总经理；2018 年 3 月至今，就职于惠州攸特电子股份有限公司，担任副总经理。

10、吴伟娟女士 1984 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年 10 月至 2008 年 9 月，就职于台达电子（东莞）有限公司，担任厂本部助理；2008 年 10 月至 2010 年 9 月，就职于台达电子（东莞）有限公司，任业务部业务员；2010 年 10 月至 2011 年 1 月，在家待业；2011 年 1 月至 2014 年 3 月，就职于东莞市攸特电子有限公司，担任物料部课长；2014 年 3 月至 2018 年 3 月，就职于惠州市攸特电子有限公司，担任物料部课长；2018 年 3 月至今，就职于惠州攸特电子股份有限公司，担任董事会秘书兼生管课长。

11、陈桂花女士 1983 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 4 月至 2005 年 5 月就职于东莞市华粤会计师事务所，担任财务部会计；2005 年 6 月至 2006 年 12 月，就职于东莞市鸿旭电子有限公司，担任财务部会计组长；2006 年 12 月至 2007 年 3 月，在家待业；2007 年 3 月至 2009 年 2 月，就职于东莞市易达文具有限公司，担任财务部主管；2009 年 2 月至 2010 年 1 月，在家待业；2010 年 1 月至 2014 年 3 月，就职于东莞市攸特电子有限公司，担任财务部主管；2014 年 3 月至 2018 年 3 月，就职于惠州市攸特电子有限公司，担任财务部主管；2018 年 3 月至今，就职于惠州攸特电子股份有限公司，担任财务负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	70	51
生产人员	249	177
销售人员	12	12
技术人员	38	38
财务人员	7	6
员工总计	376	284

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	8	8
专科	30	29
专科以下	336	245
员工总计	376	284

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司采取固定工资和浮动工资（绩效、加班费、奖金等）的薪酬模式，并且按国家有关法律、法规为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。业绩考核主要包括两类，一是产量奖金，根据生产数量和产品质量进行业绩考核；二是根据公司的销售收入确定每个月的奖金基数。

2、培训情况

公司十分重视员工的培训与职业发展规划，制定了完整的培训计划与人力资源管理政策。公司对在职员工开展定期培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。主要培训类型有：新进员工入职培训、企业文化定期宣导、普通岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训、专业技能岗位外部培训、高级管理人员外部培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务可持续发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况

目前公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》和《关联交易决策管理办法》等公司治理制度，明确了股东大会、董事会、监事会和管理层在决策、监督和执行等方面的职责权限，形成了决策、执行、监督相互分离、有机协调的机制，建立了以董事会、监事会和管理层等机构为主体的内部控制体系。公司重大事项的决策，需提交股东大会审议的，均按《公司章程》的规定，及时通知股东并召开股东大会，同时将会议材料的全部内容及时、充分和全面地告知公司全部股东，经与会股东讨论，对会议审议的议案进行质询，并进行表决，并形成有效的股东大会决议。

公司现有的一整套治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资等事项上，均通过三会讨论审议，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	《关于指定马国强办理设立股份公司相关事宜的议案》 《关于惠州市双百股权投资合伙企业（有限合伙）向惠州攸特电子股份有限公司增资的议案》； 《关于修改惠州攸特电子股份有限公司章程的议案》； 《关于防范公司控股股东及其关联方资金占用管理办法的议案》 《关于对公司2016年1月1日至2018年4月30日期间发生的关联交易事项进行确认的议案》 《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》 《关于公司拟向东莞银行股份有限公司惠州市分行申请贷款的议案》 《关于公司拟利用闲置资金购买理财产品的议案》
监事会	1	选举产生了股份公司监事会主席。
股东大会	4	《关于整体变更设立惠州攸特电子股份有限公司的议案》 《关于选举惠州攸特电子股份有限公司第一届董事会董事的议案》 《关于选举惠州攸特电子股份有限公司第一届监事会监事的议案》 《关于惠州市双百股权投资合伙企业（有限合伙）向惠州攸特电子股份有限公司增资的议案》； 《关于修改惠州攸特电子股份有限公司章程的议案》； 《关于防范公司控股股东及其关联方资金占用管理办法的议案》 《关于对公司2016年1月1日至2018年4月30日期间发生的关联交易事项进行确认的议案》 《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》 《关于公司拟向东莞银行股份有限公司惠州市分行申请贷款的议案》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议均符合相关法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利和义务，未出现不符合法律、法规规定的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司董事会组成人员均为公司股东，公司严格按照公司董事会议事规则等制度以及相关

法律、法规的规定，完善公司法人治理结构。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，各司其职，确保公司各项工作的规范运作。

报告期内，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式和邮箱的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室统筹安排。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本报告期内的监督事项没有异议。

1、监事会对公司重大风险事项的监督意见报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对公司年报的审核意见监事会认为：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合相关法律、行政法规、中国证监会和股转系统以及《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反映了公司的实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司无控股股东及实际控制人。公司独立运行，不存在混合经营、合署办公等影响公司独立性的情形。公司自设立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下：

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

2、资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有。公司其他应收款、其他应付款、预收账款及预付账款基本符合公司日常生产经营活动需要。报告期，公司不存在资产被控股股东、实际控制人非正常占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，制订了详细的规定。公司资产独立。

3、人员独立

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业担任职务、领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同与保密协议，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

公司人员独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

5、机构独立

公司的机构独立运作，无控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情形，公司完全拥有机构设置自主权。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，执行情况良好。

《年报信息披露重大差错责任追究制度》经第一届第六次董事会议审议通过，并提交2018年年度股东大会审议。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	京永审字（2019）第 146076 号	
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号国安大厦 11-15 层	
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日	
注册会计师姓名	杨小龙、胡昭	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

审 计 报 告

京永审字（2019）第 146076 号

惠州攸特电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的惠州攸特电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财

务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就集团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。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨小龙

中国·北京

中国注册会计师：胡昭

二〇一九年四月十七日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（1）	7,188,347.82	2,153,676.94
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	五（2）	99,323,203.21	67,872,073.46
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五（3）	312,196.89	69,848.29

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五 (4)	1,345,847.35	977,103.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五 (5)	57,858,318.50	30,362,515.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五 (6)	3,013,647.03	174,706.49
流动资产合计		169,041,560.80	101,609,923.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	五 (7)	6,436,283.85	4,247,578.47
在建工程	五 (8)	87,806.37	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五 (9)	204,088.04	
开发支出	五 (10)		
商誉			
长期待摊费用	五 (11)	1,242,718.39	578,717.12
递延所得税资产	五 (12)	26,850.47	14,198.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,997,747.12	4,840,494.21
资产总计		177,039,307.92	106,450,418.05
流动负债：			
短期借款	五 (13)	10,430,680.99	0
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	五 (14)	104,088,975.00	55,925,520.50
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五 (15)	68,977.77	68,642.87

卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五 (16)	1,926,822.34	1,899,926.00
应交税费	五 (17)	818,139.11	121,942.68
其他应付款	五 (18)	1,410,499.90	7,110,250.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		118,744,095.11	65,126,282.33
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		118,744,095.11	65,126,282.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五 (19)	40,666,690.00	36,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五 (20)	560,389.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五 (21)	2,206,291.32	971,891.60
一般风险准备			
未分配利润	五 (22)	14,861,841.60	3,752,244.12
归属于母公司所有者权益合计		58,295,212.81	41,324,135.72
少数股东权益			
所有者权益合计			

负债和所有者权益总计		177,039,307.92	106,450,418.05
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：马国强

主管会计工作负责人：陈桂花

会计机构负责人：陈桂花

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	五（23）	218,874,290.50	154,175,849.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五（23）	185,460,157.93	124,504,838.29
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	五（24）	713,759.40	1,006,183.75
销售费用	五（25）	3,835,917.56	2,495,337.49
管理费用	五（26）	7,289,781.85	5,340,890.26
研发费用	五（27）	7,182,833.45	6,990,692.27
财务费用	五（28）	426,104.88	2,341,080.55
其中：利息费用		1,058,002.08	746,950.28
利息收入		7,920.38	8,078.07
资产减值损失	五（29）	84,345.69	15,810.00
加：其他收益	五（30）	743,914.80	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,625,304.54	11,481,017.11
加：营业外收入	五（31）	6,213.49	537,451.04
减：营业外支出	五（32）	1,273.20	89,827.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,630,244.83	11,928,640.26
减：所得税费用	五（33）	2,286,247.63	1,177,101.63

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,343,997.20	10,751,538.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,343,997.20	10,751,538.63
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		12,343,997.199	10,751,538.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,343,997.20	10,751,538.63
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		0.32	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.29

法定代表人：马国强

主管会计工作负责人：陈桂花

会计机构负责人：陈桂花

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,614,222.16	134,024,660.55
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		4,605,277.24	
收到其他与经营活动有关的现金	五(34)	9,395,104.28	596,946.02
经营活动现金流入小计		224,614,603.68	134,621,606.57
购买商品、接受劳务支付的现金		178,144,515.78	110,194,945.22
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		18,363,452.51	7,766,624.63
支付的各项税费		5,453,484.22	1,636,509.08
支付其他与经营活动有关的现金	五(34)	27,811,267.79	20,913,236.57
经营活动现金流出小计		229,772,720.30	140,511,315.50
经营活动产生的现金流量净额		-5,158,116.62	-5,889,708.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	3,600,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,273.20	
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		14,001,273.20	3,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,296,700.18	2,859,440.11
投资支付的现金		14,000,000.00	3,600,000.00
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		19,296,700.18	6,459,440.11
投资活动产生的现金流量净额		-5,295,426.98	-2,859,440.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,627,079.89	15,000,000.00
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		12,561,793.30	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
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		688,891.35	5,741,730.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（34）	653,790.42	
筹资活动现金流出小计		17,188,873.19	15,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		13,715,079.11	9,258,269.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,052,829.37	-1,455,290.97
五、现金及现金等价物净增加额		4,314,364.88	-946,170.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,153,676.94	3,099,847.55
六、期末现金及现金等价物余额		6,468,041.82	2,153,676.94

法定代表人：马国强

主管会计工作负责人：陈桂花

会计机构负责人：陈桂花

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	36,600,000.00								971,891.6		3,752,244.12		41,324,135.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,600,000.00								971,891.60		3,752,244.12		41,324,135.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,066,690.00				560,389.89				1,234,399.72		11,109,597.48		16,971,077.09
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	4,066,690.00				560,389.89								4,627,079.89
1. 股东投入的普通股	4,066,690.00				560,389.89								4,627,079.89
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,234,399.72	-1,234,399.72			
1. 提取盈余公积								1,234,399.72	-1,234,399.72			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,666,690.00				560,389.89			2,206,291.32	14,861,841.60			58,295,212.81

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,600,000.00										-1,032,622.59		20,567,377.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,600,000.00										-1,032,622.59		20,567,377.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00							971,891.60			4,784,866.71		20,756,758.31
（一）综合收益总额											10,751,538.63		10,751,538.63
（二）所有者投入和减少资本													15,000,000.00
1. 股东投入的普通股													15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									971,891.60		-5,966,671.92		-4,994,780.32
1. 提取盈余公积									971,891.60		-971,891.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,994,780.32		-4,994,780.32

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	36,600,000.00								971,891.60		3,752,244.12		41,324,135.72

法定代表人：马国强

主管会计工作负责人：陈桂花

会计机构负责人：陈桂花

惠州攸特电子股份有限公司财务报表附注

截止2018年12月31日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

惠州市攸特电子有限公司经惠州市市场监督管理局批准，于2014年3月31日成立，设立时注册资本1,460.00万元人民币，其中常熟泓淋连接技术有限公司以货币出资949.00万元，惠州市攸盟贸易有限公司以货币出资511.00万元，领取了编号为91441300095879539K的企业法人营业执照。

2016年3月11日经惠州市工商行政管理局批准，公司注册资本变更为：2,160.00万元；股东变更为威海市泓淋电子有限公司、惠州市攸盟贸易有限公司、惠州市衡市贸易有限公司，变更后的出资金额为：威海市泓淋电子有限公司出资907.528万元，惠州市攸盟贸易有限公司出资488.752万元，惠州市衡市贸易有限公司出资763.72万元。

2017年6月8日经惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局批准，公司由有限责任公司（外商投资企业与内资合资）变更为其他有限责任公司，变更后的注册资本为：3,160万元；变更后的股东出资为：威海市泓淋电子有限公司出资1,327.728万元，惠州市攸盟贸易有限公司出资715.052万元，惠州市衡市贸易有限公司出资1,117.22万元。

2017年12月25日经惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局批准，公司注册资本变更为：3,660.00万元，公司股东变更为重庆市淋博投资有限公司、惠州市攸盟贸易有限公司、惠州市衡市贸易有限公司，公司股东出资变更为：重庆市淋博投资有限公司出资1,537.828万元，出资比例为42.02%，惠州市攸盟贸易有限公司出资828.202万元，出资比例为22.63%，惠州市衡市贸易有限公司出资1,293.97万元，出资比例为35.35%。

2018年6月11日，攸特召开股东会决议，公司注册资本由3,660.00万元变更为4,066.669万元，新增注册资本406.669万元由惠州市双百股权投资合伙企业（有限合伙）认缴，惠州市双百股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资462.708

万元，其中：406.669万元计入公司股本，56.039万元计入公司资本公积。增资后股东的出资为：重庆市淋博投资有限公司出资1,537.828万元，出资比例为37.8145%，惠州市攸盟贸易有限公司出资828.202万元，出资比例为20.3656%，惠州市衡市贸易有限公司出资1,293.97万元，出资比例为31.8189%，惠州市双百股权投资合伙企业（有限合伙）出资406.669万元，出资比例为10.0001%。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：惠州攸特电子股份有限公司。

公司注册地：惠州市东江高新区东兴片区（泓淋工业园3楼）。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：该公司属于电子元器件与机电组件设备制造业，主要生产网络滤波器。

许可经营项目：无。

一般经营项目：生产、销售网络滤波器。

公司主要经营活动为：生产、销售：通讯设备零组件，国内贸易，货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后主可开展经营活动。）

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月17日经公司第一届第六次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

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。

3、 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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；

二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 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。

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

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

该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（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）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。

(8) 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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

9、 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在50万元以上。

② 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 特殊信用风险特征组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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）	0--5	5
其中：6 个月以内（含）	0	5
6 个月至 1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

特殊信用风险特征组合主要包含与主营业务相关的押金和保证金等。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（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时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

11、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、运输工具、电子设备、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19
运输工具	5	5	19
其他设备	5	5	19

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

12、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

13、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进

行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期

内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	5
其他	10

15、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工

薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

结合公司商品销售的实际情况，制定的具体收入确认方法如下：

内销部分：公司发货后取得经客户对账单后，确认收入实现；

外销部分：公司根据与客户签订的销售合同或订单发货，财务部获取合同、出库单及报关单等原始凭证，公司发货报关取得报关单后，确认收入实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

19、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

方法一

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

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同

时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《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》

财政部于2018年6月15日发布《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修订。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。本公司已按照上述通知编制了2018年度的财务报表，对此项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更原因	影响科目	期初余额/上期发生额
将应收票据科目和应收账款科目合并计入 应收票据及应收账款科目	应收票据	950,000.00
	应收账款	66,922,073.46
	应收票据及应收账款	67,872,073.46
将应付票据科目和应付账款科目合并计入 应付票据及应付账款科目	应付票据	0.00

会计政策变更原因	影响科目	期初余额/上期发生额
	应付账款	55,925,520.50
	应付票据及应付账款	55,925,520.50
将原计入管理费用科目的研发费用单独列示为研发费用科目	管理费用	12,331,582.53
	研发费用	0.00
将原计入营业外收入科目的收到的扣缴个人所得税税款手续费调整至其他收益科目	营业外收入	537,451.04
	其他收益	0.00

2) 执行《关于2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于2018年9月5日发布《关于2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业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。本公司已按照上述通知编制了2018年度的财务报表，对此项会计政策变更采用追溯调整法。

此项会计政策变更对公司2017年度的财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、16%
城市建设维护税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
个人所得税	工资薪金	代扣代缴、累进税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

公司 2016 年 12 月 9 日取得高新技术企业认证证书，在 2016-2018 年享受高新技术企业税收优惠政策。

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,256.00	85,360.42
银行存款	6,366,785.82	2,068,316.52
其他货币资金	720,306.00	
合计	7,188,347.82	2,153,676.94
其中：存放在境外的款项总额		

说明：

截止2018年12月31日止，其他货币资金720,000.00元为东莞银行的银行电子承兑汇票保证金。期末除其他货币资金外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,258,678.46	950,000.00
应收账款	98,064,524.75	66,922,073.46
合计	99,323,203.21	67,872,073.46

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	958,678.46	950,000.00
商业承兑票据	300,000.00	
合计	1,258,678.46	950,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,725,714.01	
合计	7,725,714.01	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	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	98,121,425.48	100	56,900.73	0.058	98,064,524.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,121,425.48	100	56,900.73	0.058	98,064,524.75

类别	期初余额				
	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	66,953,252.45	100	31,178.99	0.047	66,922,073.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	66,953,252.45	100	31,178.99	0.047	66,922,073.46
----	---------------	-----	-----------	-------	---------------

说明:

应收账款期末余额较上年增加 31,451,129.75 元, 增幅为 46.34%。主要原因是公司 2018 年度应收仁宝信息技术(昆山)有限公司货款 18,794,275.56 元、太仓市同维电子有限公司货款 17,433,987.40 元、昊阳天宇科技(深圳)有限公司货款 12,501,137.98 元尚未回款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月内	97,393,286.86		0
7 个月至 1 年	922,045.66	46,102.28	5
1 至 2 年	107,984.47	10,798.45	10
合计	98,423,316.99	56,900.73	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月内	66,329,672.56		0
7 个月至 1 年	623,579.89	31,178.99	5
合计	66,953,252.45	31,178.99	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,721.74 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期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 47,744,773.46 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 48.67%, 相应计提的坏

账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
仁宝信息技术（昆山）有限公司	客户	11,711,319.94	6 个月内	11.94	
太仓市同维电子有限公司	客户	9,962,999.94	6 个月内	10.15	
昊阳天宇科技（深圳）有限公司	客户	9,062,016.29	6 个月内	9.24	
深圳市双翼科技有限公司	客户	9,016,134.09	6 个月内	9.19	
深圳市共进电子股份有限公司	客户	7,992,303.20	6 个月内	8.15	
合计		47,744,773.46		48.67	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	312,196.89	100	69,848.29	100
合计	312,196.89	100	69,848.29	100

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：无

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 222,674.79 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 71.33%。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
西安海克易邦光电科技有限公司	非关联公司	109,000.00	1 年以内	预付货款	34.91

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
云南金马集团春光工贸有限责任公司	非关联公司	67,065.82	1年以内	预付货款	21.48
广东精工智能系统有限公司	非关联公司	20,000.00	1年以内	预付服务费	6.41
深圳市广晟德科技发展有限公司	非关联公司	17,500.00	1年以内	预付设备款	5.61
云南坤宇服装总厂	非关联公司	9,108.97	1年以内	预付货款	2.92
合计	/	222,674.79	/	/	71.33

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,345,847.35	977,103.56
合计	1,345,847.35	977,103.56

4.1 应收利息：无

4.2 应收股利：无

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,467,949.75	100	122,102.40	8.32	1,345,847.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,467,949.75	100	122,102.40	8.32	1,345,847.35

类别	期初		
	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	1,040,582.01	100	63,478.45	6.10	977,103.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,040,582.01	100	63,478.45	6.10	977,103.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：6个月内	171,900.00		
7至12个月	560,051.48	28,002.57	5.00
1年以内小计	731,951.48	28,002.57	3.83
1至2年	530,998.27	53,099.83	10.00
2至3年	205,000.00	41,000.00	20.00
合计	1,467,949.75	122,102.40	8.32

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：6个月内			
7至12个月	811,595.01	40,579.75	5.00
1年以内小计	811,595.01	40,579.75	5.00
1至2年	228,987.00	22,898.70	10.00
合计	1,040,582.01	63,478.45	6.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,623.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(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	期初账面余额
保证金/押金	1,163,498.27	831,788.27
暂借款	267,776.40	178,930.00
其他	36,675.08	29,863.74
合计	1,467,949.75	1,040,582.01

(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：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
云南金马集团春光工贸有限责任公司	保证金/押金	287,498.27	1至2年	19.59	28,749.83
贵州旭展工贸有限公司	保证金/押金	200,000.00	7至12个月	13.62	10,000.00
大理州天海综合加工厂	保证金/押金	180,000.00	7至12个月	12.26	9,000.00
四川兴和泰服饰有限责任公司	保证金/押金	120,000.00	1至2年	8.17	12,000.00
云南金马集团益东实业有限责任公司	保证金/押金	11,000.00	6个月内	0.75	
		100,000.00	1至2年	6.81	10,000.00
合计	/	898,498.27	/	61.21	69,749.83

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

5、 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	16,849,527.24		16,849,527.24	8,630,269.56		8,630,269.56
在产品	4,753,577.37		4,753,577.37	1,977,569.54		1,977,569.54
库存商品	7,358,987.21		7,358,987.21	6,292,934.48		6,292,934.48
周转材料	233,346.09		233,346.09	163,333.74		163,333.74
发出商品	5,322,016.46		5,322,016.46	2,392,437.09		2,392,437.09

委托加工物资	23,340,864.13		23,340,864.13	10,905,970.69	10,905,970.69
合计	57,858,318.50		57,858,318.50	30,362,515.10	30,362,515.10

(2) 存货跌价准备：无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

6、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交税费负债重分类调整	3,013,647.03	174,706.49
合计	3,013,647.03	174,706.49

7、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,436,283.85	4,247,578.47
固定资产清理		
合计	6,436,283.85	4,247,578.47

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他工具器具家具等	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	128,100.09	32,623.84	6,082,627.62	1,096,455.07	7,339,806.62
2.本期增加金额		9,130.00	3,169,343.43	409,803.91	3,588,277.34
(1) 购置		9,130.00	3,156,665.43	409,803.91	3,575,599.34
(2) 在建工程转入			12,678.00		12,678.00
3.本期减少金额			665.24	11,131.59	11,796.83
(1) 处置或报废			665.24	11,131.59	11,796.83
(2) 政府补助冲减					

4.期末余额	128,100.09	41,753.84	9,251,305.81	1,495,127.39	10,916,287.13
二、累计折旧					
1.期初余额	91,674.94	4,485.02	2,267,726.98	728,341.21	3,092,228.15
2.本期增加金额	15,460.79	6,810.03	1,241,428.36	134,599.58	1,398,298.76
(1) 计提	15,460.79	6,810.03	1,241,428.36	134,599.58	1,398,298.76
3.本期减少金额			631.98	9,891.65	10,523.63
(1) 处置或报废			631.98	9,891.65	10,523.63
4.期末余额	107,135.73	11,295.05	3,508,523.36	853,049.14	4,480,003.28
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,964.36	30,458.79	5,742,782.45	642,078.25	6,436,283.85
2.期初账面价值	36,425.15	28,138.82	3,814,900.64	368,113.86	4,247,578.47

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

7.2 固定资产清理：无

8、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	87,806.37	0.00
工程物资	0.00	0.00
合计	87,806.37	0.00

8.1 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动绕线机	87,806.37	0.00	87,806.37	0.00	0.00	0.00

合计	87,806.37	0.00	87,806.37	0.00	0.00	0.00
----	-----------	------	-----------	------	------	------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	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
自动绕线机		0.00	87,806.37			87,806.37						自筹
合计		0.00	87,806.37			87,806.37	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

8.2 工程物资：无

9、 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额			0.00	0.00
2.本期增加金额			207,547.16	207,547.16
(1)购置			207,547.16	207,547.16
3.本期减少金额				
(1)其他				
4.期末余额			207,547.16	207,547.16
二、累计摊销				
1.期初余额			0.00	0.00
2.本期增加金额			3,459.12	3,459.12
(1) 计提			3,459.12	3,459.12
3.本期减少金额				
4.期末余额			3,459.12	3,459.12

三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值			204,088.04	204,088.04
2.期初账面价值			0.00	0.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

10、 开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		人员人工	直接投入	折旧费用与长期费用摊销	其他费用	确认为无形资产	转入当期损益	政府补助冲减	
四路 30w 千兆网络滤波器研发		476,101.03	590,263.88	101,089.70	65,118.31		1,232,572.92		0.00
能同时供 4 口 UPOE 和 POE 的千兆网络滤波器研发		491,969.48	544,874.91	106,652.11	54,338.46		1,197,834.96		0.00
单口 20pin 千兆网络滤波器研发		740,046.27	638,957.97	155,243.35	70,097.09		1,604,344.68		0.00
带中心抽头连接的 4 口网络滤波器研发		721,613.86	691,917.53	119,524.68	75,114.64		1,608,170.70		0.00
超宽温环境网络滤波器研发		722,038.38	589,476.64	122,254.80	106,140.38		1,539,910.20		0.00
合计		3,151,769.01	3,055,490.92	604,764.64	370,808.88		7,182,833.45		0.00

11、 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
经营租赁固定资产改良支出	578,717.12	1,338,854.03	674,852.76	1,242,718.39
合计	578,717.12	1,338,854.03	674,852.76	1,242,718.39

12、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	179,003.13	26,850.47	94,657.44	14,198.62
合计	179,003.13	26,850.47	94,657.44	14,198.62

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,430,680.99	-
合计	10,430,680.99	-

说明：

1、2018年1月5日，公司与东莞银行股份有限公司惠州分行签订《流动资金借款合同》（编号：东银（5703）2017年对公流贷字第011299号），向东莞银行贷款人民币100万元，用于购买原材料，贷款期限12个月，自2018年1月31日至2019年1月30日止；向东莞银行贷款人民币400万元，用于购买原材料，自2018年3月21日至2019年3月30日止；

2、2018年8月15日，公司与中国建设银行股份有限公司惠州市分行签订《流动资金借款合同》（编号：2018年惠州小企工字第0092号），向建设银行贷款人民币200万元，用于日常经营周转，贷款期限12个月，自2018年8月23日至2019年8月22日止；向建设银行贷款人民币100万元，用于日常经营周转，贷款期限12个月，自2018年8月24日至2019年8月22日止；

3、2018年9月18日，公司与东莞银行股份有限公司惠州分行签订《流动资金借款合同》（编号：东银（9701）2018年对公流贷字第019166号），向东莞银行贷款人民币240万元，用于日常经营周转，贷款期限12个月，自2018年9月18日至2019年9月17日止；

4、2018年9月28日，公司与东莞银行股份有限公司惠州分行签订《出口

商业发票融资合同》(编号：东银(9701)2018年商票融字第019169号)，向东莞银行融资311286.00美元，自2018年9月30日至2019年3月15日止。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

14、 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	3,600,000.00	
应付账款	100,488,975.00	55,925,520.50
合计	104,088,975.00	55,925,520.50

13.1 应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,600,000.00	
合计	3,600,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

13.2 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	100,175,785.62	55,277,141.22
1至2年	302,689.38	648,379.28
2至3年	10,500.00	
合计	100,488,975.00	55,925,520.50

说明：

应付账款期末余额较上年增加48,163,454.50元，增幅为86.12%。主要原因是公司2018年度应付绵阳市致勤电子科技有限公司加工费24,750,903.23元、东莞市复协电子有限公司材料款4,713,380.33元、东莞市复伟电子有限公司材料款7,185,892.80元尚未结算付款。

(2) 期末余额前五名应付账款

单位：元 币种：人民币

单位	期末余额	期末余额合计的比例 (%)
绵阳市致勤电子科技有限公司	9,996,332.85	9.95%
东莞市复协电子有限公司	9,679,228.48	9.63%
东莞市复伟电子有限公司	8,129,763.14	8.09%
重庆正峰电子有限公司	5,972,371.44	5.94%
惠州市华优电子科技有限公司	5,141,651.31	5.12%
合计	38,919,347.22	38.73%

15、 预收款项

(1) 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,215.99	68,642.87
1-2 年	63,761.78	
合计	68,977.77	68,642.87

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Würth Elektronik eiSos GmbH & Co.KG (伍尔特)	63,761.78	预收模具费
合计	63,761.78	/

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,899,926.00	17,611,120.65	17,584,224.31	1,926,822.34
二、离职后福利-设定提存计划		771,628.20	771,628.20	

三、辞退福利		7,600.00	7,600.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,899,926.00	18,390,348.85	18,363,452.51	1,926,822.34

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,899,926.00	17,328,434.94	17,301,538.60	1,926,822.34
二、职工福利费				
三、社会保险费		276,205.71	276,205.71	
其中：医疗保险费		263,220.30	263,220.30	
工伤保险费		12,985.41	12,985.41	
生育保险费				
四、住房公积金		6,480.00	6,480.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,899,926.00	17,611,120.65	17,584,224.31	1,926,822.34

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		756,962.22	756,962.22	
2、失业保险费		14,665.98	14,665.98	
3、企业年金缴费				
合计		771,628.20	771,628.20	

17、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	191.10

企业所得税	682,838.06	
个人所得税	20,492.83	30,088.16
城市维护建设税	64,659.48	51,949.01
教育费附加	27,711.20	22,263.86
地方教育费附加	18,474.14	14,842.57
印花税	3,963.40	2,607.98
合计	818,139.11	121,942.68

18、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,410,499.90	7,110,250.28
合计	1,410,499.90	7,110,250.28

18.1 应付利息：无

18.2 应付股利：无

18.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	50,000.00	50,000.00
伙食费	71,279.89	63,187.64
运费	117,892.07	183,109.07
服务费	22,200.00	9,000.00
报关费	35,002.33	26,568.34
报销款	55,916.82	6,438.00
其他	1,058,208.79	6,771,947.23
合计	1,410,499.90	7,110,250.28

说明：

其他应付款期末余额较上年减少5,737,270.50元，降幅为406.75%。主要原因是公司还清东莞市攸特电子有限公司的暂借款5,202,209.03元。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
琼海睿琪电子科技有限公司	50,000.00	押金
惠州市信华餐饮管理服务有限公司	22,785.54	餐费
合计	72,785.54	/

19、 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	投资者投入	其他	小计	
股份总数	36,600,000.00			4,066,690.00			40,666,690.00

说明：

2018年6月11日，惠州攸特电子股份有限公司召开股东会决议增加注册资本，公司注册资本由3,660.00万元变更为4,066.669万元，新增注册资本406.669万元由惠州市双百股权投资合伙企业（有限合伙）认缴，惠州市双百股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资462.708万元，其中：406.669万元计入公司股本，56.039万元计入公司资本公积。

20、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		560,389.89		560,389.89
其他资本公积				
合计		560,389.89		560,389.89

说明：

2018年6月11日，惠州攸特电子股份有限公司召开股东会决议，惠州市双

百股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 462.708 万元，其中：406.669 万元计入公司股本，56.039 万元计入公司资本公积。

21、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	971,891.60	1,234,399.72		2,206,291.32
合计	971,891.60	1,234,399.72		2,206,291.32

22、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,752,244.12	-1,032,622.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,752,244.12	-1,032,622.59
加：本期净利润	12,343,997.20	10,751,538.63
减：提取法定盈余公积	1,234,399.72	971,891.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,994,780.32
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,861,841.60	3,752,244.12

23、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,067,555.02	184,948,007.37	154,175,849.72	124,504,838.29
其他业务	806,735.48	512,150.56		

合计	218,874,290.50	185,460,157.93	154,175,849.72	124,504,838.29
----	----------------	----------------	----------------	----------------

24、 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	394,672.49	570,507.62
教育费附加	169,145.35	244,503.27
地方教育费附加	112,763.56	163,002.18
印花税	37,178.00	28,170.68
合计	713,759.40	1,006,183.75

25、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	707,374.74	425,222.35
差旅费	237,061.38	256,239.26
电话费	8,499.55	9,462.87
工资	1,053,336.35	494,052.50
车辆费	282,686.52	237,321.00
办公费	252,699.11	159,665.06
出口费用	183,903.62	214,123.78
业务开发费	296,480.39	249,902.97
运费	813,505.42	442,077.70
其他	370.48	7,270.00
合计	3,835,917.56	2,495,337.49

26、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

公司招待费	940,676.02	469,792.34
差旅费	541,199.10	268,901.36
管理人员工资	1,315,409.01	838,329.79
福利费	413,880.89	1,420,428.64
职工保险费	475,865.14	512,876.56
职工教育经费	73,873.77	130,396.12
住房公积金	3,960.00	1,080.00
办公费	158,606.75	250,195.85
折旧费	103,821.21	118,302.78
低值易耗品摊销	31,466.76	26,206.89
长期待摊费用摊销	716,143.28	254,028.56
租赁费	397,201.11	236,074.31
水电费	142,090.15	109,187.10
中介服务费	1,488,335.66	223,234.05
修理费	31,027.94	29,625.98
运费	4,536.70	2,710.60
交通费		102,483.76
存货损失	346,412.45	239,378.58
工会经费	3,000.00	
广告宣传费	10,935.01	
其他	91,340.90	107,656.99
合计	7,289,781.85	5,340,890.26

27、 研发费用

(1) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	7,182,833.45	6,990,692.27

(2) 按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	3,151,769.01	2,051,064.16
直接投入	3,055,490.92	4,019,006.01
折旧费用与长期费用摊销	604,764.64	440,500.72
其他费用	370,808.88	480,121.38
合计	7,182,833.45	6,990,692.27

28、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	200,343.20	104,735.35
减：银行利息收入	7,920.38	8,078.07
银行利息支出	1,058,002.08	746,950.28
汇兑损失	1,522,700.05	1,476,381.98
减：汇兑收益	2,575,529.42	-21,091.01
其他	228,509.35	
合计	426,104.88	2,341,080.55

29、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	84,345.69	15,810.00
合计	84,345.69	15,810.00

30、 其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/
------	-------	-------	--------

			与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局稳定增长提效奖励金	170,000.00		与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局研发补助款	354,000.00		与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局后备人才计划工作资金	100,000.00		与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局专利补助款	38,600.00		与收益相关
生育保险津贴	81,314.80		与收益相关
合计	743,914.80		/

31、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		30,127.55	
其中：固定资产处置利得		30,127.55	
政府补助		425,000.00	
废料收入	6,213.49	82,323.49	6,213.49
合计	6,213.49	537,451.04	6,213.49

32、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	1,273.20	45,407.36	1,273.20
其中：固定资产处置损失	1,273.20	45,407.36	1,273.20
对外捐赠		44,420.53	
合计	1,273.20	89,827.89	1,273.20

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,298,899.48	1,179,473.13
递延所得税费用	-12,651.85	-2,371.50
合计	2,286,247.63	1,177,101.63

(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	14,630,244.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,194,536.72
调整以前期间所得税的影响	59,783.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,927.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,286,247.63

34、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	750,128.29	537,451.04
收到的外部往来款	8,637,361.61	51,416.91
银行利息收入	7,614.38	8,078.07
合计	9,395,104.28	596,946.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	7,909,845.49	10,372,861.82
支付的外部往来款	19,901,422.30	10,540,374.75
合计	27,811,267.79	20,913,236.57

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发生筹资费用所支付的现金	653,790.42	
合计	653,790.42	

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	12,343,997.20	10,751,538.63
加：资产减值准备	84,345.69	15,810.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,398,298.76	603,913.84
无形资产摊销	3,459.12	
长期待摊费用摊销	674,852.76	254,028.56
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）	1,273.20	
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）	1,058,002.08	746,950.28

投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,651.85	131,586.82
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）	-27,495,803.40	2,908,969.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,901,162.68	-20,182,634.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	41,687,272.50	-1,073,652.75
其他		-46,218.57
经营活动产生的现金流量净额	-5,158,116.62	-5,889,708.93
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	6,468,041.82	2,153,676.94
减：现金的期初余额	2,153,676.94	3,099,847.55
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	4,314,364.88	-946,170.61

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,468,041.82	2,153,676.94
其中：库存现金	101,256.00	85,360.42
可随时用于支付的银行存款	6,366,785.82	2,068,316.52
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	6,468,041.82	2,153,676.94
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

36、 所有者权益变动表项目注释：无

37、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	720,306.00	银行电子承兑汇票保证金
合计	720,306.00	/

38、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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：			
其中：美元	139,074.66	6.8632	954,497.21
欧元	6,447.23	7.8473	50,593.35
应收账款：			
其中：美元	3,444,546.79	6.8632	23,640,613.54
港币	7,628,960.67	0.8762	6,684,495.34

(2) 境外经营实体说明：无

39、 套期：无

六、 在其他主体中的权益：无

七、 与金融工具相关的风险：无

八、 公允价值的披露：无

九、 关联方及关联交易

1、本企业5%以上的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	股东对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)
重庆市淋博投资有限公司	重庆市长寿区晏家河泉北一路5号A幢-2	投资	人民币壹亿元整	37.81	37.81
惠州市衡市贸易有限公司	惠州市东江高新区东兴片区东新大道111号(厂房1号)	销售	人民币壹仟贰佰玖拾叁万玖仟柒佰元整	31.82	31.82
惠州市攸盟贸易有限公司	惠州市东江高新科技开发区管理委员会办公楼一楼108室	销售	人民币捌佰贰拾捌万贰仟零贰拾元整	20.37	20.37
惠州市双百股权投资合伙企业(有限合伙)	惠州市东江高新区东兴片区东兴大道111号	投资	--	10.00	10.00

2、本企业合营和联营企业情况：无

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆市淋博投资有限公司	持有公司 37.8154% 股份
惠州市衡市贸易有限公司	持有公司 31.8189% 股份
惠州市攸盟贸易有限公司	持有公司 20.3656% 股份
惠州市双百股权投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 10.0001% 股份
威海市泓淋科技集团有限公司	截至本审计报告出具之日, 通过重庆市淋博投资有限公司间接持有公司 37.8154% 的股份, 为公司间接股东
迟少林	截至本审计报告出具之日, 通过威海市泓淋科技集团有限公司间接持有公司 34.03% 的股份, 为公司间接股东
高恒	截至本审计报告出具之日, 通过惠州市衡市贸易有限公司间接持有公司 6.12% 的股份, 为公司间接股东
马国强	截至本审计报告出具之日, 通过惠州市攸盟贸易有限公司间接持有公司 12.09% 的股份, 通过惠州市双百股权投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.53% 的股份, 合计持有公司 12.62% 的股份, 为公司间接股东
朱丽云	截至本审计报告出具之日, 通过惠州市衡市贸易有限公司间接持有公司 5.45% 的股份, 为公司间接股东

王先权	截至本审计报告出具之日，通过惠州市攸盟贸易有限公司间接持有公司 4.33%的股份，通过惠州市双百股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.67%的股份，合计持有公司 6.01%的股份，为公司间接股东
翟振卫	截至本审计报告出具之日，通过惠州市攸盟贸易有限公司间接持有公司 3.94%的股份，通过惠州市双百股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.01%的股份，合计持有公司 5.95%的股份，为公司间接股东
马国强	担任公司董事长、总经理
翟振卫	担任公司董事、副总经理
王波	担任公司董事
高恒	担任公司董事
王燕妮	担任公司董事
许岩	担任公司监事会主席
朱丽云	担任公司监事
谭凯	担任公司职工代表监事
王先权	担任公司副总经理
吴伟娟	担任公司董事会秘书
陈桂花	担任公司财务负责人
常熟泓淋连接技术有限公司	迟少林控制的企业，报告期内曾持有惠州攸特电子股份有限公司 65.00%股权
威海市泓淋电力技术股份有限公司	迟少林控制的企业，报告期内曾持有惠州攸特电子股份有限公司 42.02%股权
惠州市泓淋通讯科技有限公司	迟少林控制的企业
北京泓博信息技术有限公司	迟少林控制的企业
威海锦源铭业房地产开发有限公司	迟少林控制的企业
威海市明博线缆科技有限公司	迟少林控制的企业
德州锦城电装股份有限公司	迟少林控制的企业
天津锦城汽车电装有限公司	迟少林控制的企业
威海市裕博线缆科技有限公司	迟少林控制的企业
东莞泓博通讯科技有限公司	迟少林控制的企业
常熟市泓博通讯技术股份有限公司	迟少林控制的企业
惠州市德泓科技有限公司	迟少林控制的企业
重庆市泓禧科技股份有限公司	迟少林控制的企业
HONGXIN INTERNATIONAL LIMITED	迟少林控制的企业

泓禧環球有限公司(HONG XI GLOBAL LIMITED)	迟少林控制的企业
晨紅國際股份有限公司 (CHENHONG INTERNATIONAL LIMITED)	迟少林控制的企业
泓泰有限公司 (HONG TAI COMPANY LIMIEDT)	迟少林控制的企业
晨淋國際股份有限公司 (CHENLIN INTERNATIONAL JOINT STOCK COMPANY	迟少林控制的企业
泓博无线通讯技术有限公司	迟少林控制的企业
泓淋科技有限公司	迟少林控制的企业，已注销
常熟市景弘盛通信科技股份有限公司	重庆市淋博投资有限公司持有 39%股份的企业
威海茂乾商务咨询有限公司	迟少林父亲迟荣杰控制的企业
攸特電子(香港)有限公司(U&T ELECTRONICS (HONG KONG).CO., LIMITED)	马国强控制的企业，已于 2018 年 6 月注销
东莞市弗士特电子包装材料有限公司	马国强持股 33.33%的企业
东莞市攸特电子有限公司	王先权持有 5.00%的股权，马国强报告期内曾持有 95.00%股权的企业
东莞市盈晟电子有限公司	马国强持有 25.00%股权的企业
上海衡馨环境工程有限公司	高恒持有 30.00%股权的企业
河南众拓园林景观工程有限公司	高恒持有 20.00%股权的企业

4、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
惠州市泓淋通讯科技有限公司	厂房	1,442,630.98	976,182.78

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：元 币种：人民币

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
东莞市攸特电子有限	6,000,000.00	2017/9/12	保证合同生效之日起	是

公司		至主合同项下债务履行期限届满后两年止
----	--	--------------------

说明：该笔借款东莞市攸特电子有限公司已在 2018 年内还清，到年末，担保已经履行完毕。

本公司作为被担保方：

单位：元 币种：人民币

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
惠州市衡市贸易有限公司、惠州市攸盟贸易有限公司、马国强、东莞市攸特电子有限公司	6,250,000.00	2017/12/15	至主合同项下债务履行期限届满后两年止	否
惠州市衡市贸易有限公司、惠州市攸盟贸易有限公司、高恒	4,000,000.00	2018/8/16	至主合同项下债务履行期限届满后三年止	否
惠州市衡市贸易有限公司、惠州市攸盟贸易有限公司、马国强、东莞市攸特电子有限公司	20,000,000.00	2018/9/18	自主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	否

(5) 关联方资金拆借：

关联方资金拆入：

单位：元 币种：人民币

关联方	期初余额	本期增加累计数	本期减少累计数	期末余额
东莞市攸特电子有限公司	5,202,209.03	257,947.81	5,460,156.84	
东莞市弗士特电子包装材料有限公司		1,559,794.28	1,079,230.27	480,564.01

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	450,360.00	310,940.00

(8) 其他关联交易：无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	东莞市攸特电子有限公司		5,201,100.03
其他应付款	惠州市泓淋通讯科技有限公司	262,544.78	
其他应付款	东莞市弗士特电子包装材料有限公司	480,564.01	

6、关联方承诺

7、其他

十、 股份支付：无

十一、 承诺及或有事项：无

十二、 资产负债表日后事项:无

十三、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正：无

2、 债务重组：无

3、 资产置换：无

4、 重要资产转让及出售：无

5、 年金计划：无

6、 终止经营：无

7、 分部信息：无

8、 政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量：无

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量：无

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

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

		的金额	的列报项目	与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局稳定增长提效奖励金	财政拨款	170,000.00	其他收益	与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局研发补助款	财政拨款	354,000.00	与收益相关	与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局后备人才计划工作资金	财政拨款	100,000.00	与收益相关	与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局专利补助款	财政拨款	38,600.00	与收益相关	与收益相关
生育保险津贴	财政拨款	81,314.80	与收益相关	与收益相关
合计		743,914.80		

(4) 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况：无

9、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,273.20	处置报废固定资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	81,314.80	生育保险津贴
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）	662,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	6,213.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-112,328.26	
少数股东权益影响额		
合计	636,526.83	

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	24.78%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.50%	0.30	0.30

3、境内外会计准则下会计数据差异：无

4、其他：无

惠州攸特电子股份有限公司

2019年4月18日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

惠州市惠城区东江高新区东兴片区泓淋工业园惠州攸特电子股份有限公司办公室