



鑫冠科技

NEEQ:835155

赣州鑫冠科技股份有限公司

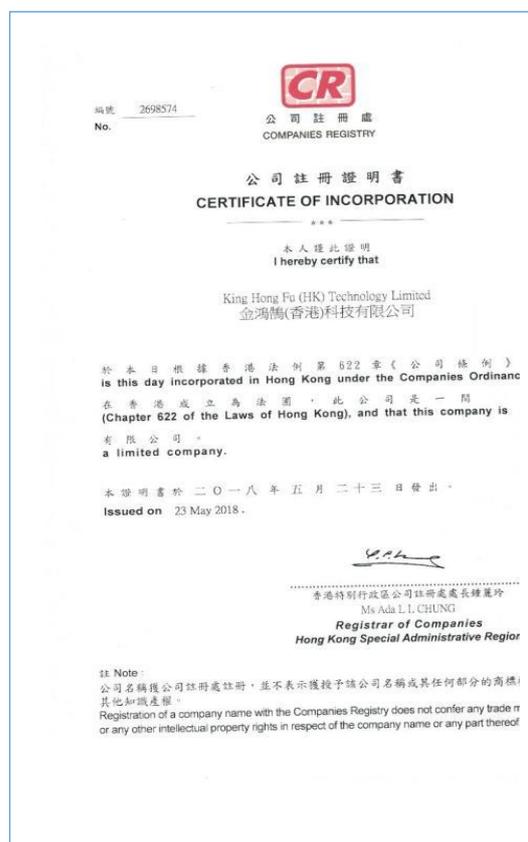


—2018—

公司年度大事记



2018年4月26日成立赣州鑫浩新材料有限公司



2018年5月23日在香港設立“金鸿鹄(香港)科技有限公司”子公司。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
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	14
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、鑫冠科技	指	赣州鑫冠科技股份有限公司
公司章程	指	赣州鑫冠科技股份有限公司章程
股东大会	指	赣州鑫冠科技股份有限公司股东大会
董事会	指	赣州鑫冠科技股份有限公司董事会
监事会	指	赣州鑫冠科技股份有限公司监事会
“三会”	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
会计师事务所、中审亚太会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	广东君言律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

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：罗云锋、主管会计工作负责人罗云锋及会计机构负责人（会计主管人员）张明凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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
市场竞争加剧风险	公司生产的电声类精密五金元器件主要应用于以通信终端、平板电脑、数码相机及汽车音响为主的终端消费类电子产品，由于此类电子产品市场趋于饱和，增量放缓，同时同行业厂商产能增加和新竞争者的加入，将导致市场竞争更加激烈，如果公司市场拓展不力，不能保持技术、生产水平的先进性和优质的客户服务等，公司将面临不利的市场竞争局面。
应收账款余额较大可能导致坏账损失的风险	2017年末和2018年末，公司应收账款余额分别为4686.80万元和4995.92万元，分别占当期资产总额32.30%和28.70%，应收账款占总资产的比例有所下降，应收账款期末余额仍较高。虽然公司的主要客户为一些国内知名且实力较强的电子元器件生产厂家、且公司目前应收账款的回款也保持正常状态，但若未来其中部分客户经营不善导致财务状况恶化或其它原因导致无法按期付款的情

	况，将会使本公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生不利影响。
客户集中度较高的风险	2017 年和 2018 年，公司前五名客户收入占当期营业收入的比例分别 85.37%和 87.50%。公司对前五名客户的依赖度较高，如果未来公司发生主要客户流失，或公司的技术服务水平不能满足客户的需求，将可能对公司的业务规模的扩大、收入的提高和盈利能力的提升产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	赣州鑫冠科技股份有限公司
英文名称及缩写	KingYung Technology Co.Ltd
证券简称	鑫冠科技
证券代码	835155
法定代表人	罗云锋
办公地址	江西省赣州市赣州经济技术开发区坪峰岭路 11 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡磊
职务	董事会秘书
电话	0797-8335818
传真	0797-8336818
电子邮箱	zmf@kingyung.com
公司网址	http://www.kingyung.com
联系地址及邮政编码	江西省赣州市赣州经济技术开发区坪峰岭路 11 号 341000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2012 年 2 月 15 日
挂牌时间	2015 年 12 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业

主要产品与服务项目	电子电声制品、通讯类电子元器件、粉末冶金制品、智能手机配件、新能源汽车零件、医疗器材零件，模具的研发、制造、销售；自营和代理各类商品进出口业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,428,571
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗云锋
实际控制人及其一致行动人	罗云锋、华伦芬

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	91360700589231468Y	否
注册地址	江西省赣州市赣州经济技术开发区坪峰岭路 11 号	是
注册资本（元）	31,428,571	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐志强、万希郭
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 20 层 2206

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	102,858,031.77	81,109,879.40	26.81%
毛利率%	49.61%	50.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,380,341.90	18,934,596.83	12.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,834,402.85	17,412,168.54	8.17%
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）	20.88%	22.70%	-
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）	18.40%	20.87%	-
基本每股收益	0.68	0.60	13.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	174,069,096.90	145,087,794.94	19.98%
负债总计	61,205,764.34	53,463,293.32	14.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,077,133.88	91,696,791.98	23.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.60	2.92	23.32%
资产负债率%（母公司）	34.73%	36.67%	-
资产负债率%（合并）	35.16%	36.85%	-
流动比率	1.49	1.61	-

利息保障倍数	13.22	14.77	-
--------	-------	-------	---

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	26,795,623.04	-811,872.06	-3,400.47%
应收账款周转率	2.12	2.21	-
存货周转率	3.47	3.5	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.98%	17.29%	-
营业收入增长率%	26.81%	66.31%	-
净利润增长率%	12.60%	213.62%	-

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	31,428,571	31,428,571	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,472,153.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	523,069.18
非经常性损益合计	2,995,222.41
所得税影响数	449,283.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,545,939.05

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
应收账款	46,867,962.57	-46,867,962.57	26,597,596.62	-26,597,596.62
应收票据及应收账款		46,867,962.57		26,597,596.62
应付票据	4,680,300.94	-4,680,300.94		
应付账款	9,708,557.27	-9,708,557.27	12,091,007.37	-12,091,007.37
应付票据及应付账款		14,388,858.21		12,091,007.37
应付利息	52,369.16	-52,369.16	46,647.92	-46,647.92
其他应付款	329,770.28	382,139.44	4,214,767.26	4,261,415.18
管理费用	12,730,352.96	8,968,054.75	10,656,397.05	8,191,318.85
研发费用		3,762,298.21		2,465,078.20

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账

款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于电声行业精密五金元器件领域，产品广泛应用于通讯、广播、教育、传媒、家电等领域。公司拥有集产品模具设计开发、生产和销售于一体的经营模式，公司按照订单组织生产，目前已经形成了模具设计开发和完善的 OEM 代加工商业模式。

1、采购模式

公司设有独立的资材部负责公司原材料和设备的采购管理，资材部门定期与其他部门进行沟通，保证采购设备、原材料的质量、成本和供货周期。公司针对通用材料设置合理的安全库存，其余材料主要采取“以销定产、以产定购”的模式，生产用原材料采购主要是大宗商品冷轧钢、不锈钢和铜，主要包括制订采购计划、下达采购订单以及交货付款等环节。

公司制定了《采购及供应商管理程序》等采购方面的规章制度，公司资材部按规定在合格供应商范围内进行集中采购，并对采购价格进行跟踪监督。具体而言，一般由生产部或其他请购部门根据生产计划及库存情况编制采购申购单，交资材部实施采购，资材部依据合格供应商名录，经市场询价、比价后经总经理批准后下达采购订单。公司向合格供方采购重要物资时，都拟定采购合同或订购合同，明确品名规格、数量、质量要求、技术标准、验收条件、违约责任及供货期限等。公司与主要供应商均已建立长期稳定的合作关系，能够有效保证原材料及零部件采购的顺利进行。公司原材料采购款以银行汇款、银行承兑汇票方式支付，通常月结 30-90 天。

2、生产模式

公司根据生产工艺、批量性、及客户的特殊要求，设立不同的生产线和生产区域，对于大客户大批量持续生产的设立固定生产线，有效避免了产品型号更换带来的时间浪费，提高了生产效率，满足了不同客户对生产线的要求。公司每月、每周、每日制定生产计划，使生产系统能很快适应用户需求的不断变化，最终使生产各环节实现最佳配置，达到提高生产效率和产品质量的效果，同时降低单品成本。对于新产品的生产主要工序包括模具设计、模具制作、模具组装及试模、表面处理加工、样品检测、小批量试产、模具移交等环节。

公司根据 ISO9001:2008、TS16949-2009、ISO14001 等国际质量管理认证体系对生产环节进行质量管控和品质保证，2014 年投入资金研发产品表面处理化学镍工艺，自此公司拥有从模具设计开发、模具制作、冲压成型、研磨、产品表面加工至产品包装整套生产工序，即强化产品质量管控，又提升公司

快速响应能力和综合竞争力，为公司开拓市场、开发新产品奠定坚实的基础。

3、销售模式

公司主要以直接销售的方式为国内外著名的高端耳机、智能手机和平板电脑、汽车音响等电声类元器件制造商提供代加工服务。公司的销售模式包括开发前期、工厂审核、产品认定和订单管理四个阶段。开发前期主要是与客户建立业务关系或加强对老客户多元产品的价值挖掘，实现业务增值；工厂审核主要包括对公司的产品制造能力、工程过程管控能力、产品研发与新产品创新能力、质量保证与环境物质管理能力等方面做全方位审核；产品认定主要是公司根据客户要求设计产品并进行测试，并在认证通过后进行小批量生产改进工艺、提升良品率和改善生产管控等；订单管理则为主要包括订单传递、生产计划和安排等。目前公司的主要客户为歌尔股份、美特科技、顺合丰电子、声电电子科技、利运格、国光电器、奥音科技、立讯电声、光讯电子、信维声学等行业内的一流厂商。

公司销售产品的定价机制为按市场行情与客户协商定价，公司产品市场竞争相对充分，价格比较透明，公司与客户参照市场价格并结合信用政策协商议定价格。公司的信用政策和结算政策一般为客户收到货物后的次月起 60 日-90 日内一次性结清货款。

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

公司营业收入稳步速增长，2018 年实现营业收入 10,285.80 万元，较上年增长 26.81%；实现净利

润 2123.88 万元，较上年同期增长 12.60%。

（二） 行业情况

1、电声行业的发展情况

报告期内，随着中国在全球电子产业链中获得了自身的定位和发展空间，欧美、日韩及台湾的消费电子包括手机、笔记本等国际终端品牌巨头纷纷将制造基地、代工厂商迁移至中国大陆，寻求本土的配件代工企业做产业链配套，中国本土电子零组件公司逐渐切入国际品牌商的供应链，获得三星、苹果等世界顶级消费电子品牌商的青睐。

电声行业的长期成长性主要来自于三方面的驱动因素。

（1）新产品驱动，产品应用领域范围迅速拓宽。伴随下游消费电子产品的推成出新，电声产品的应用领域也不断得以拓宽，平板电脑、超薄液晶电视等新的应用市场也不断被创造出来。各类消费电子产品都在不断追求“轻薄短小”化，微型化电声器件从目前的手机、高端耳机、便携式个人消费电子产品扩展到超薄液晶平板电视、笔记本、便携音响、汽车音响等新领域。

（2）功能手机向智能手机升级，单位手机所需电声器件产值提升的驱动。手机一直是微型电声器件最大的应用领域，功能手机向智能手机过渡升级，以及人们对消费电子产品声音输入、输出效果的要求越来越高，每台终端上配置的麦克风、扬声器、受话器的数量、价值都在提升。从输出来说，高端手机追求高品质的声音传输，增加了对扬声器/受话器的数量需求，以实现高保真、立体感的声音传递。另一方面，智能手机从 2,000 元以上价格区间的中高端手机领域加速渗透至 1,000-2,000 元的中低端手机领域，并向 1,000 元以内的价格区间滑落。千元智能机的出现将加速智能机的全球普及，并且拉动微电声器件的市场需求。

（3）技术创新驱动。新的高端的声学应用例如 Siri 这样的语音识别的应用，也带动了对电声器件的需求增长。近年来微电声技术创新不断，主要的研发和技术创新的技术有新一代 CMOS/MEMS 声学器件、平板扬声器阵列、主动降噪技术、多功能器件为代表的新技术以及高端声学应用。技术创新推动高端手机、汽车音响、平板电视、音响系统配备更多更先进的微型声学器件，以满足人们更高级的声音体验。

（4）用户对声音体验需求提升的驱动。受体验需求提升的驱动，微型电声器件产品结构不断改善。为了达到更好的降噪效果，单个消费电子产品上采用的微型声学器件数量越来越多。以麦克风阵列、扬声器阵列为代表的技术在消费电子产品上大为流行，微型声学器件的成长幅度快于消费电子产品的增涨

幅度。例如，为了满足人们对耳机降噪性能表现的要求，主动降噪耳机通过内置降噪麦克风收集外界噪声，而消噪耳机电路里面再增加一个噪声拾取电路，通过专门的降噪处理芯片和降噪算法来对声音进行处理，生成与噪声声波反向的声波以抵消或者抑制噪声。

2、电声器件行业市场容量

电子元件行业作为开放性、完全竞争性行业，不存在行政性准入管制。“十三五”时期，新一轮科技革命和产业变革蓄势待发，社会信息化将深入发展，这为我国电子信息产业的大发展提供了广阔发展空间。可以说，我国电子信息产业在“十三五”时期将迈向更大的舞台，既迎来新的发展机遇和发展空间，也面临新一轮产业升级及市场竞争的严峻挑战。

“十二五”时期，中国电子信息产业实现了持续快速发展，产业规模稳步扩大，关键技术不断取得突破，骨干企业实力逐步壮大，国际地位显著增强。展望未来，产业面临难得的两大驱动力量，一个是《中国制造 2025》，另一个则是“互联网+”行动计划。《中国制造 2025》把智能提升中国制造业整体竞争力作为主要目标，并把“新一代信息技术”作为重点发展的十大领域之首。智能制造是工业 4.0 的核心，大数据、云计算及“互联网+”是起点，在顶层设计成立最高领导组织以及规划紧锣密鼓进行的过程中，中国开始为制造业弯道超车累计马力。

对于智能制造而言，电子信息行业存在一定的特殊性。一方面，电子信息行业是智能制造技术的需求方、应用方，需要加强自身的智能制造体系建设，优化制造流程，提高制造水平；另一方面，电子信息行业也是智能制造技术的提供方，不仅为自身行业提供解决方案，也为其他行业提供解决方案。从这一意义上讲，电子器件行业对智能制造的支撑作用不可忽视。根据《2016 年-2020 年中国电声行业市场需求与预测分析报告》，电声行业将继续保持稳步增长的态势，预计 2020 年行业产量将达到约 300 亿只。因此，面对“十三五”的大好时机，我们更需要众志成城，实现持续稳步发展。

3、行业发展有利因素

国家产业政策扶持。《中国制造 2025》把智能提升中国制造业整体竞争力作为主要目标，并把“新一代信息技术”作为重点发展的十大领域之首。国家工信部为明确十三五“期间工业和信息化领域技术创新的目标和重点任务，制定了《“十三五”产业技术创新规划》。该规划涉及到电声行业的各个细分领域，体现了电声行业相关产业作为信息智能时代的核心基础产业之一的重要地位。随着一些新兴应用领域技术的成熟和市场的普及，尤其是国内新兴电子设备需求的快速增长，将有效拉动电声产品的需求。公司所产的产品属于电子产品的基础部件，在可预见的将来仍将保持快速发展的趋势。

下游行业需求量维持稳步增长态势。随着我国产业大国的地位不断凸显，下游电子类产品的需求维持增长态势、电声行业的发展形成长期利好。从工业和信息化部运行监测协调局发布的数据看，2018 年，

我国电子信息制造业面对错综复杂的国内外形势，按照高质量发展要求，加快结构调整和转型升级，行业运行呈现总体平稳、稳中有进态势，生产和投资增速在工业中保持领先，出口平稳增长，在经济社会发展中的支撑引领作用进一步增强。2018年，规模以上电子信息制造业增加值同比增长13.1%。由此预计，2019年我国规模以上电子信息制造业增加值会保持在10%以上。

(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	11,967,753.06	6.90%	8,016,110.11	5.53%	49.30%
应收票据与应收账款	49,959,230.08	28.70%	46,867,962.57	32.30%	6.60%
存货	16,136,439.24	9.27%	13,738,329.39	9.47%	17.46%
投资性房地产		0.00%			
长期股权投资		0.00%			
固定资产	75,870,755.83	43.59%	56,655,487.40	39.05%	33.92%
在建工程	3,110,982.79	1.79%	2,796,104.56	1.93%	11.26%
短期借款	27,500,000.00	15.80%	28,500,000.00	19.64%	-3.51%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资产同比增加395.16万元，增加比例为49.30%，主要是因为下半年收入同比增加所致；
- 2、应收账款同比增加309.13万元，增加比例为6.60%，主要是因为2018年营业收入较上年增加2174.82万元，第三、第四季度收入为8590.53万元，按正常结算周期，大部分客户的账龄在60-90天之间，所以应收账款期末余额较2017年有所增加。
- 3、存货同比增加239.81万元，增加比例为17.46%，主要是因为2018年下半年订单量增大，公司是按订单生产，按发货确认收入。
- 4、固定资产同比增加2452.49万元，主要是因为在建工程清洗线改建及新增冲床设备等。

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
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	同期金额变动比例
营业收入	102,858,031.77	-	81,109,879.40	-	26.81%
营业成本	51,832,869.03	50.39%	39,853,560.38	49.14%	30.06%
毛利率%	49.61%	-	50.86%	-	-
管理费用	12,601,934.40	12.25%	8,968,054.75	11.06%	40.52%
研发费用	5,166,350.97	5.02%	3,762,298.21	4.64%	37.32%
销售费用	7,368,182.12	7.20%	4,986,503.54	6.15%	47.76%
财务费用	1,994,062.20	1.94%	1,261,110.46	1.55%	58.12%
资产减值损失	430,676.46	0.42%	931,822.96	1.15%	-53.78%
其他收益	1,292,781.71	1.26%	1,635,146.79	4.10%	-20.94%
投资收益	556,800.38	0.54%	179,089.64	0.45%	210.91%
公允价值变动收益					
资产处置收益	46,427.52	0.05%			
汇兑收益					
营业利润	24,105,850.44	22.92%	22,206,692.47	27.38%	6.18%
营业外收入	1,179,371.52	1.15%	23,158.68	0.03%	4,992.57%
营业外支出	80,158.72	0.10%	46,303.00	0.06%	113.79%
净利润	21,238,830.94	20.65%	18,862,306.47	23.26%	9.71%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增加 2,174.82 万元，主要是公司持续投入研发及服务，在技术、品质、进度、配合方面得到了客户的认可，因此订单大量增加。
- 2、营业成本同比增加 1,197.93 万元，主要是营业收入增加，营业成本相应增加。
- 3、管理费用同比增加 363.39 万元，主要是研发费用、员工工资、招待费及咨询服务增加。
- 4、销售费用同比增加 238.17 万元，主要是运输费、工资及差旅费增加。
- 5、营业利润同比增加 189.92 万元，主要是营业收入增加。
- 6、营业外收入同比增加 115.62 万元，主要是 2018 年公司收到政府募集资金奖励款。
- 7、净利润同比增加 237.65 万元，主要是营业收入增加。

(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	97,968,351.49	73,521,240.56	33.25%
其他业务收入	4,889,680.28	7,588,638.84	-35.57%
主营业务成本	50,254,307.38	37,839,993.34	32.81%
其他业务成本	1,578,561.65	2,013,567.04	-21.60%

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%
盆架	35,912,589.60	34.91%	17,666,948.52	21.78%
华司	30,248,216.80	29.41%	27,264,222.98	33.61%
外壳	11,054,217.13	10.75%	9,317,184.77	11.49%
磁罩	2,413,206.01	2.35%	2,520,930.52	3.11%
U铁	2,406,174.75	2.34%	10,332,931.4	12.74%
前盖	1,725,648.21	1.68%	1,862,265.2	2.30%
护盖	884,430.46	0.86%	679,388.64	0.84%
模具	4,889,680.28	4.75%	7,588,638.84	9.36%
其他	13,323,868.53	12.95%	3,877,368.53	4.78%
合计	102,858,031.77		81,109,879.40	

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，实现营业收入 10,285.80 万元，比上年增长 26.81%，各主要产品订单量均有所增长

(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	歌尔声学股份有限公司	37,846,594.11	36.79%	否
2	美特科技（苏州）有限公司	31,550,017.18	30.67%	否
3	深圳市利运格电子有限公司	12,302,652.97	11.96%	否
4	声电电子科技(惠州)有限公司	4,703,636.20	4.57%	否
5	奥音科技（镇江）有限公司	3,595,903.71	3.50%	否
合计		89,998,804.17	87.49%	-

(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	佛山市裕鋈昌钢材有限公司	6,163,112.49	20.53%	否
2	东莞市德创五金有限公司	2,625,868.75	8.75%	否
3	赣州桂鑫铜业有限公司	2,008,741.98	6.69%	否
4	揭阳市强诚五金制品有限公司	1,760,650.40	5.86%	否
5	东莞灿弘金属材料有限公司	1,409,953.72	4.70%	否
合计		13,968,327.34	46.53%	-

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	26,795,623.04	-811,872.06	-3,400.47%
投资活动产生的现金流量净额	-21,525,125.67	-32,476,500.98	-33.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,309,938.46	-1,807,587.44	138.44%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,679.56 万元，主要是销售收入增长，应收款项回款良好；投资活动产生的现金流量净额为-2,152.51 万元，主要是支付购置机器设备和土地款；筹资活动产生的现金流量净额为-430.99 万元，主要是返还银行贷款及子公司亏损。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2017 年 6 月 13 日，公司在广东省东莞市松山湖高新技术产业开发区成立控股子公司“东莞鸿鹄智能科技有限公司”，注册资本人民币 300 万元，公司持股 90%，经营范围：研发、销售：智能音频产品、文化创意设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。

2018 年 4 月 26 日，公司在江西省赣州市赣州经济技术开发区成立控股子公司：“赣州鑫浩新材料有限公司”，注册资本人民币 500 万元，公司持股比例 60%，经营范围：环保新材料、粉末冶金制品、电子电声制品、通讯类电子元器件、智能手机配件、新能源汽车零件、医疗器材零件（凭有效许可证经营）、模具的研发、制造、销售；自营和代理各类商品进出口业务（实行国营贸易管理的货物除外）。

2018 后 5 月 23 日，公司在香港设立了控股子公司“金鸿鹄（香港）科技有限公司”，注册资本香港 10000 元，公司持股 100%，经营范围：销售五金、塑胶、电子电声制品、通讯类电子元器件，手机周边零件等。

2、委托理财及衍生品投资情况

- 1、报告期内，公司利用自有资金委托长江证券办理保本理财“天天盈”，累计收益 312,998.37 元。
- 2、报告期内，公司利用自有资金委托赣州银行股份有限公司文明支行办理短期保本理财，滚动收益共计 218,315.03 元。

3、报告期内，公司利用自有资金委托建设银行办理短期保本理财，滚动收益共计 25,753.42 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司2018年度纳入合并范围的子公司共3户，报告期内新增两家子公司：赣州鑫浩新材料有限公司，本公司持股60%；金鸿鹄（香港）科技有限公司，本公司持股100%。两家子公司报表纳入本期合并范围。

(八) 企业社会责任

无

三、 持续经营评价

1、公司所处细分行业属于国家鼓励类产业，行业发展前景广阔。

公司主营业务是电声类精密五金元器件的生产和销售，及相关精密五金模具设计与开发，公司属于电声行业的上游产业，《中国制造2025》把智能提升中国制造业整体竞争力作为主要目标，并把“新一代信息技术”作为重点发展的十大领域之首。国家工信部为明确十三五“期间工业和信息化领域技术创新的目标和重点任务，制定了《“十三五”产业技术创新规划》。该规划涉及到电声行业的各个细分领域，

体现了电声行业相关产业作为信息智能时代的核心基础产业之一的重要地位。随着一些新兴应用领域技术的成熟和市场的普及，尤其是国内新兴电子设备需求的快速增长，将有效拉动电声产品的需求。公司所产的产品属于电子产品的基础部件，在可预见的将来仍将保持快速发展的趋势。

2、公司营业收入稳定，最近三年持续盈利。

2016年、2017年和2018年公司营业收入分别为4,877.06万元、8,110.99万元和10285.80万元，公司收入成逐年增长趋势，且公司经过5年持续运营后，盈利稳定，产品毛利率维持在40%以上，分别实现净利润603.74万元、1,886.23万元和2123.88万元。

3、公司精密模具开发设计能力强和自动化生产程度高，具有成本优势。

公司专注于电声器件精密五金等产品的开发设计，不断满足不同客户的多样需求并进行个性化的模具设计和定制生产；公司从图纸设计、模具加工、到模具组装全部工艺内部完成，精密模具开发设计能力走在行业前端。

公司成本优势主要体现在以下方面：公司自动化生产程度相对较高，自动化生产一方面可以降低人力成本，另一方面自动化的生产可以提高产品合格率，另外公司具备电声类元器件精密五金完整的生产线，能够有效控制生产进度和工艺流程，使得生产的产品成本降至行业内较低的水平。

4、公司具有优质的客户资源。

公司主要客户是高端耳机、智能手机和平板电脑、汽车音响等电声类元器件制造商，直接客户包括歌尔股份、美特科技、顺合丰电子、声电电子科技、利运格、国光电器、奥音科技、立讯电声、光讯电子、信维声学，终端设备应用公司产品的企业包括苹果、三星、华为、小米、索尼、OPPO、VIVO等，均为行业内一流企业。这充分体现了公司的技术实力和市场竞争力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

电声器件是指利用电磁感应、静电感应或压电效应等来完成电声转换的器件，包括扬声器，高端耳机，传声器，唱头等。其中，扬声器是一种十分常用的电声转换器件，几乎运用于所有发声的电子设备

中。尽管扬声器是电子设备中较为薄弱的元器件，但又是决定音响效果最重要的部件，并且一旦形成，无法通过其他元件进行调整。工作时，音频电能通过电磁、压电或静电效应，使扬声器的纸盆震动并与周围的空气产生共振而发出声音。扬声器的种类繁多，按其功能可以分为电动式、静电式、电磁式、压电式等。

伴随着移动通讯设备在世界范围内的迅猛发展和电声器件行业的大规模国际转移，电声器件行业在我国经历了高速的增长，包括移动电话、笔记本电脑等消费类电子产品市场的增长给电声器件行业带来持续的动力。同时，电子工业技术的迅猛发展也对电声器件行业的发展产生了巨大影响。全球范围内技术的革新明显加快，新型的消费类电子产品层出不穷，为上游电声器件行业提供了良好的发展机遇。20世纪80年代以来，我国电声行业保持了较快的发展速度，并已形成较为完整的工业体系和产业链。国际著名消费电子终端品牌厂商出于快速响应、价格竞争、风险分散及运输半径等方面的考虑，逐步将配件企业转移至中国大陆；同时，本土终端品牌商华为、小米、中兴、联想、oppo、vivo等巨头迅速崛起，带动了智能手机、平板电脑等消费电子产品供应链的繁荣。近几年，电声行业在语音识别、MEMS麦克风等新技术的推动下洗牌加速，先进的大陆新秀凭借在成本控制、快速响应、优质大客户资源等方面的优势将实现弯道超车，本土配件企业格局将重新塑造。经过多年的快速发展，我国电声器件行业的市场化程度非常高，绝大多数电声企业已经参与到国际竞争中。目前我国电声企业主要集中在珠三角、山东以及长三角，形成了比较充分的市场竞争格局。

（二） 公司发展战略

1、加大科研和高精尖机器设备投入

随着整个行业向前发展，鑫冠科技将加强技术的研发，技术设备的投入，特别是对具有高精尖功能的仪器和设备，进行有计划的持续引进，以便对科研技术开发等形成强大的硬件支持。通过对研发经费和研发设备投入，促进公司新技术、新工艺、新材料的开发及产业化推广，提高企业的综合竞争能力和经济效益，实现公司可持续的快速发展。

2、拓展销售网络，加大营销力度

由于公司在产品精度、品质等方面在同行业中处于领先地位，公司已与众多国内外知名大企业建立紧密战略合作关系，如歌尔股份、美特科技、歌尔丹拿、顺合丰电子、声电电子科技、利运格、国光电

器、奥音科技、立讯电声、光讯电子、音沃仕科技、天键电声等。公司将坚持同现有的核心大客户在产品垂直一体化方面深入合作，通过继续服务大客户，积极开发新客户的战略，不断扩大市场份额，为公司未来的业绩增长提供充分保障。在营销模式方面，加强在珠三角、长三角、华东区、华北区业务开拓力度和售后服务力量，并择机陆续开设公司办事联络处。

3、完善人力资源政策和内控体系

随着公司业务和规模的不断发展，为更好的实施公司战略规划，公司将加大引进和培养高素质人员，不断提高生产效率和人均产值。重点引进设计、财务、业务等方面的高级经理和高级工程师，进一步扩充中层主管和工程师。目前正逐步提升员工福利和激励体制，如改善住宿、生活条件以及实施业务激励政策等。同时完善内控体系，采用 ERP 管理系统：目前已建立了物料编码系统，开始在销售、设计、采购、生产、财务等环节全面推广应用，方便财务成本核算，以期为下一轮增长奠定基础。

(三) 经营计划或目标

公司将在电声精密五金元器件市场继续深耕，除做大做强目前电声类精密五金业务之外，还将以市场需求为导向，积极利用已有技术、渠道和客户资源，拓展新产品，不断构建企业规模优势、技术优势、人才优势，逐渐从电声类精密五金供应商发展为包含粉末冶金钨合金质量块、手机周边及新能源汽车零件等高精密结构件的知名供应商。公司的愿景：致力于成为国际领先的电声类五金精密元器件制造商和行业标准制定制造商。

(四) 不确定性因素

不存在不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧风险

公司生产的电声类精密五金元器件主要应用于以通信终端、平板电脑、数码相机及汽车音响为主的终端消费类电子产品，由于此类电子类产品市场趋于饱和，增量放缓，同时同行业厂商产能增加和新竞争者的加入，将导致市场竞争更加激烈，如果公司市场拓展不力，不能保持技术、生产水平的先进性和

优质的客户服务等，公司将面临不利的市场竞争局面。

2、应收账款余额较大可能导致坏账损失的风险

2017年末和2018年末，公司应收账款余额分别为4686.80万元和4995.92万元，分别占当期资产总额32.30%和28.70%，应收账款占总资产的比例有所下降，应收账款期末余额仍较高。虽然公司的主要客户为一些国内知名且实力较强的电子元器件生产厂家、且公司目前应收账款的回款也保持正常状态，但若未来其中部分客户经营不善导致财务状况恶化或其它原因导致无法按期付款的情况，将会使本公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生不利影响。

3、客户集中度较高的风险

2017年和2018年，公司前五名客户收入占当期营业收入的比例分别85.37%和87.50%。公司对前五名客户的依赖度较高，如果未来公司发生主要客户流失，或公司的技术服务水平不能满足客户的需求，将可能对公司的业务规模的扩大、收入的提高和盈利能力的提升产生较大影响。

(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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	300,000.00	236,369.76
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	15,000,000.00	1,336,031.40
6. 其他	-	-

(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
罗云锋、华伦芬	关联方为公司向赣州银行股份有限公司文明支行贷款提供关联担保。	28,500,000.00		2018年4月17日	2018-011
罗云锋、华伦芬、曾小松、邓新英、邱丽萍	关联方为公司向中国建设银行股份有限公司赣州市分行贷款提供关联担保。	5,000,000.00		2018年4月17日	2018-011

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：

上述关联方为公司向银行贷款提供担保，本次关联交易为满足公司资金需要，有利于公司日常业务开展，未对公司生产经营及财务状况产生不利影响。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行账户存款	冻结	1,454,000.00	0.84%	合同纠纷
固定资产	抵押	48,703,598.75	27.98%	银行借款抵押
无形资产	抵押	8,560,410.48	4.92%	银行借款抵押
总计	-	58,718,009.23	33.74%	-

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	16,428,571	52.27%	1,800,000	17,778,571	56.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,100,000	13.05%	1,799,000	5,449,000	17.34%	
	董事、监事、高管	900,000	2.86%	-	-	-	
	核心员工			-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	47.73%	-1,350,000	13,650,000	43.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,950,000	34.84%	0	10,950,000	34.84%	
	董事、监事、高管	4,050,000	12.89%	-	-	-	
	核心员工	0		-	-	-	
总股本		31,428,571	-	450,000	31,428,571	-	
普通股股东人数							8

(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	罗云锋	13,450,000	1,349,000	14,799,000	47.09%	9,750,000	5,049,000
2	广东德乾投资管理有限公司	7,657,143	-	7,657,143	24.36%	-	7,657,143
3	广东弘米投资合伙企业(普通合伙)	2,828,571	-	2,828,571	9.00%	-	2,828,571
4	邱丽萍	1,800,000	-	1,800,000	5.73%	1,350,000	450,000
5	邓新英	1,800,000	-	1,800,000	5.73%	1,350,000	450,000
合计		27,535,714	1,349,000	28,884,714	91.91%	12,450,000	16,434,714
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

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

罗云锋，男，1976年生，江西宁都人，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历，现就读江西财经大学 EMBA 总裁班、EMBA 国际金融班。历任东莞永富电子厂研发部经理；中山市天键电声有限公司研发部项目经理；东莞市鑫冠五金制品有限公司总经理、法人代表；赣州鑫冠电子科技有限公司执行董事、总经理、法人代表；现任赣州鑫冠科技股份有限公司董事长、总经理、法人代表。

报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

罗云锋持有公司 47.0877%股份，公司董事华伦芬持有公司 5.0909%股份，罗云锋和华伦芬为公司共同实际控制人。均为中国国籍，无境外永久居留权，实际控制人的基本情况如下：

1、罗云锋（见前）

2、华伦芬，女，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。历任东莞常平环陆电子厂品管部主管；中山天键电子厂副总经理；现任公司监事。

报告期内实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月23日	2017年3月23日	3.50	11,428,571	40,000,000	0	0	1	1	0	是

募集资金使用情况：

2016年12月8日，赣州鑫冠科技股份有限公司（以下简称“公司”或“鑫冠科技”）召开2016年第五次临时股东大会，会议审议通过了《赣州鑫冠科技股份有限公司股票发行方案》。本次股票发行对象为广东德乾投资管理有限公司、广东弘米投资合伙企业（普通合伙）和林晶晶。本次股票发行数量为11,428,571股，每股价格3.50元，募集资金人民币40,000,000元。公司于赣州银行文明支行设立了本次募集资金的专项账户，账号2815000103080006598，认购对象认购款均于公司《赣州鑫冠科技股份有限公司股票发行认购公告》（公告编号：2016-045）披露的认购时间内汇入上述专用账户。2016年12月21日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字[2016]021059号验资报告，对上述出资予以审验，出资全部到位。

公司与主办券商国盛证券有限责任公司、赣州银行文明支行共同签订《募集资金三方监管协议》。

公司挂牌后至2018年12月31日，公司共发生一次募集资金行为，累计募集资金4000万元。2018年度募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	40,000,000.00
加：理财收益	150,383.53
利息收入扣除手续费	146,824.62
减：发行费	850,000.00

二、可使用资金	39,447,208.15		
三、募集资金使用	实际使用金额	计划使用金额	是否变更
其中：二期厂房、宿舍的建设	11,981,229.75	12,000,000.00	否
粉末冶金生产线	2,439,728.86	22,000,000.00	是
原生产线产能扩充购置生产设备	6,001,228.77	6,000,000.00	否
偿还银行借款	7,025,020.77		
置换偿还银行借款的自有资金	12,000,000.00		
合计	39,447,208.15	40,000,000.00	
四、尚未使用的募集资金余额	0		

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
抵押+保证	赣州银行股份有限公司文明支行	8,240,000.00	6.53%	2018.9.20-2019.9.20	否
抵押+保证	赣州银行股份有限公司文明支行	7,360,000.00	6.53%	2018.11.22-2019.11.22	否
抵押+保证	赣州银行股份有限公司文明支行	6,900,000.00	6.53%	2018.12.21-2019.12.21	否
保证	中国建设银行股份有限公司赣州市分行	5,000,000.00	4.35%	2018.09.28-2019.09.28	否
合计	-	27,500,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
罗云锋	董事长、总经理	男	1976年2月	硕士	三年	是
吴刚	董事	男	1971年10月	硕士	三年	否
程小刚	董事	男	1975年8月	中专	三年	否
胡磊	董事、董事会秘书	男	1986年11月	本科	三年	是
张明凤	董事、财务总监	女	1975年9月	大专	三年	是
刘福国	监事会主席	男	1988年10月	大专	三年	是
华伦芬	监事	女	1970年12月	高中	三年	是
刘龙华	监事	男	1982年2月	高中	三年	是
曾小松	副总经理	男	1976年12月	硕士	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司控股股东为罗云锋，股东华伦芬与罗云锋系夫妻关系，因此，罗云锋与华伦芬为公司的共同实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(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
罗云锋	董事长、总经理	13,450,000	1,349,000	14,799,000	47.0877	0
华伦芬	监事	1,600,000	0	1,600,000	5.0909	0
合计	-	15,050,000	1,349,000	16,399,000	52.1786	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
华伦芬	董事	换届	监事	换届选举
邱丽萍	监事	换届		换届选举
邓新英	董事	换届		换届选举
胡磊	办公室主任	换届	董事会秘书	换届选举
曾小松	研发部技术总监	换届	副总经理	换届选举
张明凤		换届	财务总监	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	30
生产人员	195	234
销售人员	14	14
技术人员	26	35
财务人员	5	6
员工总计	261	319

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	19	26
专科	28	41
专科以下	212	249
员工总计	261	319

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、公司薪酬体系：主要由基本工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关保险政策，与员工签订《劳动合同》；

2、培训工作：公司根据各部门实际需求，进行培训工作，如：新员工培训、企业文化培训、技术培训等；

3、报告期内，公司不存在承担离退休职工薪酬的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况

无。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，引入独立董事制度，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等日常管理制度，股份公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司无重大决策变化。

4、 公司章程的修改情况

1、2018年4月16日，公司章程第三条公司注册住所由原来的：“江西省赣州市经济技术开发区纬九路西南侧坪峰岭路西北侧”变更为“江西省赣州市赣州经济技术开发区坪峰岭路11号”公司章程第十一条公

司经营范围由原来“五金、塑胶、电子电声制品、通讯类电子元器件及粉末冶金产品生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口及进出口业务咨询服务（实行国营贸易管理的货物除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”变更为“研发、制造、销售：电子电声通讯类、粉末冶金类元器件；新能源汽车、智能手机周边、医疗器材等零件；精密五金、塑胶等电子产品模具；与以上技术、产品相关的服务；货物进出口、技术进出口（实行国营贸易管理的货物除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）”

2、公司章程第一百零七条由原来的：“董事会由7名董事组成”变更为：“董事会由5名董事组成”

（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	7	<p>1、第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于拟对外投资设立分公司的议案》、《关于拟购置国有土地使用权的议案》</p> <p>2、第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于拟对外投资设立子公司的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第二十二次会议，审议通过《赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年度总经理工作报告》、《赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》、《赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、《赣州鑫冠科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告》、《赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年度利润分配预案》、《赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于〈续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构〉》、《赣州鑫冠科技股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易》、《关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于追认关联交易》、《关于使用闲置资金购买银行理财产品》、《关于变更公司经营范围》、《关于变更公司经营地址》、《关于提请召开赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年年度股东大会》。</p> <p>4、第一届董事会第二十三次会议决议，审议通过《关于追认对外投资设立香港子公司的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第二十四次会议决议，审议通过</p>

		<p>过《赣州鑫冠科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》、《2018 年上半年募集资金存放与使用情况专项报告的方案》、《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关于赣州鑫冠科技股份有限公司向银行借款的议案》、《关于聘任张明凤为公司财务总监的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第一届董事会第二十五次会议决议，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于向银行追加 500 万银行授信的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、第二届董事会第一次会议决议，审议通过《关于选举罗云锋为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任罗云锋先生为公司总经理的议案》、《关于聘任曾小松先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任张明凤女士为公司财务总监的议案》、《关于聘任胡磊先生为公司董事会秘书的议案》</p>
监事会	4	<p>1、第一届监事会第八次会议决议，审议通过《赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《赣州鑫冠科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于追认变更募集资金使用用途的方案》。</p> <p>2、第一届监事会第九次会议决议，审议通过《赣州鑫冠科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>3、第一届监事会第十次会议决议，审议通过《关于公司监事换届选举的议案》。</p> <p>4、第二届监事会第一次会议决议，审议通过《关于选举刘福国先生为第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2017 年年度股东大会决议，审议通过《赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》、《赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年监事会工作报告》、《赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年财务决算报告》、《赣州鑫</p>

		<p>冠科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告》、《赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年利润分配预案》、《赣州鑫冠科技股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《赣州鑫冠科技股份有限公司关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》、《关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于追认关联交易的议案》、《关于使用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于变更公司经营地址的议案》。</p> <p>2、2018 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关于赣州鑫冠科技股份有限公司向银行借款的议案》。</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于修订公司章程的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于向银行追加 500 万银行授信的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司严格按照《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不断改进公司治理。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司依据相关法律及《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》。投资者可以通过电话、传真和电子邮件等方式了解公司情况，充分保证了公司和投资者之间的沟通顺畅。未来公司将根据制度，加强公司与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的公司监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司坚持在资产、人员、业务、机构、财务方面的独立。资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续。人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举和聘任；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理

制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司的一系列内部管理制度均根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规并结合公司自身情况而制定，制度执行情况良好，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2019）020187 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 20 层 2206
审计报告日期	2019 年 3 月 25 日
注册会计师姓名	徐志强、万希郭
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <h3>审计报告</h3> <p>中审亚太审字（2019）020187 号</p> </div> <p>赣州鑫冠科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了赣州鑫冠科技股份有限公司（以下简称“鑫冠科技”）合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鑫冠科技 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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</p>	

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鑫冠科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

鑫冠科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鑫冠科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鑫冠科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫冠科技的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鑫冠科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鑫冠科技不能持续经营。

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

（六）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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：徐志强

中国注册会计师：万希郭

中国·北京 二〇一九年三月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,967,753.06	8,016,110.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		49,959,230.08	46,867,962.57
预付款项		1,437,644.73	338,557.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款		2,470,196.11	478,271.66
买入返售金融资产			
存货		16,136,439.24	13,738,329.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		429,712.21	11,305,919.22
流动资产合计		82,400,975.43	80,745,150.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		75,870,755.83	56,655,487.40
在建工程		3,110,982.79	2,796,104.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,560,410.48	2,565,004.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		451,287.18	389,720.71
其他非流动资产		3,674,685.19	1,936,326.58
非流动资产合计		91,668,121.47	64,342,644.17
资产总计		174,069,096.90	145,087,794.94
流动负债：			
短期借款		27,500,000.00	28,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		19,312,945.75	14,388,858.21
预收款项		41,976.07	100,500.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,168,780.00	2,527,859.65

应交税费		4,719,533.00	4,315,047.79
其他应付款		402,279.50	382,139.44
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		55,145,514.32	50,214,405.09
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		6,060,250.02	3,248,888.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,060,250.02	3,248,888.23
负债合计		61,205,764.34	53,463,293.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,428,571.00	31,428,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,894,502.87	29,894,502.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,160,257.25	4,892,735.65
一般风险准备			
未分配利润		44,593,802.76	25,480,982.46
归属于母公司所有者权益合计		113,077,133.88	91,696,791.98
少数股东权益		-213,801.32	-72,290.36
所有者权益合计		112,863,332.56	91,624,501.62
负债和所有者权益总计		174,069,096.90	145,087,794.94

法定代表人：罗云锋

主管会计工作负责人：罗云锋 会计机构负责人：张明凤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,883,048.50	7,776,425.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		49,960,026.28	46,867,962.57
预付款项		673,073.19	329,557.82
其他应收款		5,982,711.02	1,465,922.66
存货		15,811,244.70	13,738,329.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		234,660.43	11,289,856.43
流动资产合计		84,544,764.12	81,468,054.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		75,870,755.83	56,655,487.40
在建工程		3,110,982.79	2,796,104.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,560,410.48	2,565,004.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		451,287.18	389,720.71
其他非流动资产		3,674,685.19	1,936,326.58
非流动资产合计		91,668,121.47	64,342,644.17
资产总计		176,212,885.59	145,810,698.58
流动负债：			
短期借款		27,500,000.00	28,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款		19,312,945.75	14,388,858.21
预收款项		41,976.07	100,500.00
合同负债			
应付职工薪酬		3,153,280.00	2,527,859.65
应交税费		4,719,533.00	4,315,047.79
其他应付款		402,279.50	382,139.44
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		55,130,014.32	50,214,405.09
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		6,060,250.02	3,248,888.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,060,250.02	3,248,888.23
负债合计		61,190,264.34	53,463,293.32
所有者权益：			
股本		31,428,571.00	31,428,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,894,502.87	29,894,502.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,160,257.25	4,892,735.65
一般风险准备			
未分配利润		46,539,290.13	26,131,595.74
所有者权益合计		115,022,621.25	92,347,405.26
负债和所有者权益合计		176,212,885.59	145,810,698.58

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		102,858,031.77	81,109,879.40
其中：营业收入		102,858,031.77	81,109,879.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,648,190.94	60,717,423.36
其中：营业成本		51,832,869.03	39,853,560.38
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		1,254,115.76	954,073.06
销售费用		7,368,182.12	4,986,503.54
管理费用		12,601,934.40	8,968,054.75
研发费用		5,166,350.97	3,762,298.21
财务费用		1,994,062.20	1,261,110.46
其中：利息费用		1,772,854.42	1,406,570.14
利息收入		51,963.68	153,942.48
资产减值损失		430,676.46	931,822.96
信用减值损失			
加：其他收益		1,292,781.71	1,635,146.79
投资收益（损失以“-”号填列）		556,800.38	179,089.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		46,427.52	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,105,850.44	22,206,692.47
加：营业外收入		1,179,371.52	23,158.68
减：营业外支出		80,158.72	46,303.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,205,063.24	22,183,548.15
减：所得税费用		3,966,232.30	3,321,241.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,238,830.94	18,862,306.47
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）		21,238,830.94	18,862,306.47
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		-141,510.96	-72,290.36

2. 归属于母公司所有者的净利润		21,380,341.90	18,934,596.83
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		21,238,830.94	18,862,306.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,380,341.90	18,934,596.83
归属于少数股东的综合收益总额		-141,510.96	-72,290.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.68	0.60
（二）稀释每股收益			

法定代表人：罗云锋

主管会计工作负责人：罗云锋 会计机构负责人：张明凤

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		102,858,031.77	81,109,879.40
减：营业成本		51,832,869.03	39,853,560.38
税金及附加		1,254,115.76	954,073.06
销售费用		6,922,554.93	4,806,237.36
管理费用		11,628,469.24	8,502,250.70
研发费用		5,166,350.97	3,686,826.51
财务费用		1,997,002.84	1,259,748.75
其中：利息费用		1,772,854.42	1,406,570.14
利息收入		51,180.18	153,813.43
资产减值损失		410,443.12	931,822.96
信用减值损失			

加：其他收益		1,292,781.71	1,635,146.79
投资收益（损失以“-”号填列）		556,800.38	179,089.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		46,427.52	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,542,235.49	22,929,596.11
加：营业外收入		1,179,371.52	23,158.68
减：营业外支出		80,158.72	46,303
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,641,448.29	22,906,451.79
减：所得税费用		3,966,232.30	3,321,241.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,675,215.99	19,585,210.11
（一）持续经营净利润		22,675,215.99	19,585,210.11
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		22,675,215.99	19,585,210.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.72	0.62
（二）稀释每股收益		0.72	0.62

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,128,035.03	74,533,005.92
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			
收到其他与经营活动有关的现金		8,574,818.78	2,993,733.00
经营活动现金流入小计		124,702,853.81	77,526,738.92
购买商品、接受劳务支付的现金		43,369,944.75	38,964,486.08
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		26,284,677.45	19,858,465.77
支付的各项税费		12,747,160.01	8,280,676.46
支付其他与经营活动有关的现金		15,505,448.56	11,234,982.67
经营活动现金流出小计		97,907,230.77	78,338,610.98
经营活动产生的现金流量净额		26,795,623.04	-811,872.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,100,000.00	
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		46,427.52	
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		11,146,427.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,671,553.19	21,376,500.98
投资支付的现金			11,100,000.00
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		32,671,553.19	32,476,500.98
投资活动产生的现金流量净额		-21,525,125.67	-32,476,500.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,500,000.00	28,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,500,000.00	28,500,000.00
偿还债务支付的现金		28,500,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,772,854.42	1,400,848.90
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		1,537,084.04	906,738.54
筹资活动现金流出小计		31,809,938.46	30,307,587.44
筹资活动产生的现金流量净额		-4,309,938.46	-1,807,587.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		960,558.91	-35,095,960.48
加：期初现金及现金等价物余额		5,675,959.63	40,771,920.11
六、期末现金及现金等价物余额		6,636,518.54	5,675,959.63

法定代表人：罗云锋

主管会计工作负责人：罗云锋 会计机构负责人：张明凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,128,035.03	74,533,005.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,579,104.18	2,993,603.95
经营活动现金流入小计		125,707,139.21	77,526,609.87
购买商品、接受劳务支付的现金		42,110,189.68	38,955,486.08
支付给职工以及为职工支付的现金		26,100,306.18	19,708,179.66
支付的各项税费		12,739,166.16	8,280,676.46
支付其他与经营活动有关的现金		17,806,874.14	11,633,824.30
经营活动现金流出小计		98,756,536.16	78,578,166.50
经营活动产生的现金流量净额		26,950,603.05	-1,051,556.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,100,000.00	
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		46,427.52	
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		11,146,427.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		32,671,553.19	21,376,500.98

付的现金			
投资支付的现金			11,100,000.00
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		32,671,553.19	32,476,500.98
投资活动产生的现金流量净额		-21,525,125.67	-32,476,500.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,500,000.00	28,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,500,000.00	28,500,000.00
偿还债务支付的现金		28,500,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,772,854.42	1,400,848.90
支付其他与筹资活动有关的现金		1,537,084.04	906,738.54
筹资活动现金流出小计		31,809,938.46	30,307,587.44
筹资活动产生的现金流量净额		-4,309,938.46	-1,807,587.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,115,538.92	-35,335,645.05
加：期初现金及现金等价物余额		5,436,275.06	40,771,920.11
六、期末现金及现金等价物余额		6,551,813.98	5,436,275.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,428,571.00				29,894,502.87				4,892,735.65		25,480,982.46	-72,290.36	91,624,501.62
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	31,428,571.00				29,894,502.87				4,892,735.65		25,480,982.46	-72,290.36	91,624,501.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,267,521.60		19,112,820.30	-141,510.96	21,238,830.94
(一) 综合收益总额											21,380,341.90	-141,510.96	21,238,830.94
(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								2,267,521.60		-2,267,521.60				
1. 提取盈余公积								2,267,521.60		-2,267,521.60				
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他												
四、本年期末余额	31,428,571.00			29,894,502.87				7,160,257.25		44,593,802.76	-213,801.32	112,863,332.56

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,428,571.00				30,801,241.41				1,954,954.14		9,484,167.14		73,668,933.69
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	31,428,571.00				30,801,241.41				1,954,954.14		9,484,167.14		73,668,933.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-906,738.54				2,937,781.51		15,996,815.32	-72,290.36	17,955,567.93
（一）综合收益总额											18,934,596.83	-72,290.36	18,862,306.47
（二）所有者投入和减少资本					-906,738.54								-906,738.54
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				-906,738.54								-906,738.54
(三) 利润分配							2,937,781.51	-2,937,781.51				
1. 提取盈余公积							2,937,781.51	-2,937,781.51				
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,428,571.00			29,894,502.87			4,892,735.65	25,480,982.46	-72,290.36			91,624,501.62

法定代表人：罗云锋

主管会计工作负责人：罗云锋 会计机构负责人：张明凤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,428,571.00				29,894,502.87				4,892,735.65		26,131,595.74	92,347,405.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,428,571.00				29,894,502.87				4,892,735.65		26,131,595.74	92,347,405.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,267,521.60			20,407,694.39	22,675,215.99
（一）综合收益总额											22,675,215.99	22,675,215.99
（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									2,267,521.60		-2,267,521.60	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,428,571.00				29,894,502.87				7,160,257.25		46,539,290.13	115,022,621.25

项目	上期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	31,428,571.00				30,801,241.41				1,954,954.14		9,484,167.14	73,668,933.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,428,571.00				30,801,241.41				1,954,954.14		9,484,167.14	73,668,933.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-906,738.54				2,937,781.51		16,647,428.60	18,678,471.57
（一）综合收益总额											19,585,210.11	19,585,210.11
（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					-906,738.54				2,937,781.51		-2,937,781.51	-906,738.54
1. 提取盈余公积									2,937,781.51		-2,937,781.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他					-906,738.54							-906,738.54
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,428,571.00				29,894,502.87				4,892,735.65		26,131,595.74	92,347,405.26

财务报表附注

赣州鑫冠科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注

1、公司基本情况

公司名称：赣州鑫冠科技股份有限公司

统一社会信用代码：91360700589231468Y

成立时间：2012 年 2 月 15 日

注册地址：江西省赣州市赣州经济技术开发区坪峰岭路 11 号

注册资本：人民币 3,142.8571 万元

法定代表人：罗云锋

公司行业性质：计算机、通信和其他电子设备制造业

挂牌时间：2015 年 12 月 18 日

证券代码：835155

证券简称：鑫冠科技（在 2018 年度全国中小企业股份转让系统挂牌企业中属于基础层）

1.1 公司历史沿革

赣州鑫冠科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身赣州鑫冠电子科技有限公司系由自然人罗云锋于 2012 年 2 月 15 日以货币资金出资组建。设立时注册资本为人民币 200 万元，其中，罗云锋以货币出资 200 万元，持股比例 100.00%，已经江西东顺会计师事务所有限公司出具赣东顺验字[2012]2 号验资报告验证。

2014 年 10 月 20 日，根据公司章程及股东会决议，章程修正案规定，股东罗云锋在原先所拥有公司 100%的股份基础上吸收曾小松等 27 人为公司新股东，同时注册资本由原来的 200 万元基础上增加 1800 万元，变更为 2000 万元。变更后股东为罗云锋等 28 人。公司增加注册资本 1800 万元，变更后的注册资本为人民币 2000 万元，出资方式为：其中货币资金出资 14,562,156.40 元，实物出资 3,437,846.60 元。上述资本已经赣州中诚会计师事务所有限责任公司出具中诚验字[2014]28 号验资报告验证。变更后的股权结构如下表：

序号	姓名	出资额	持股比例(%)
1	罗云锋	10,100,000.00	50.50%
2	曾小松	1,800,000.00	9.00%
3	邱丽萍	1,800,000.00	9.00%

序号	姓名	出资额	持股比例 (%)
4	邓新英	1,800,000.00	9.00%
5	华伦芬	1,600,000.00	8.00%
6	罗菊华	200,000.00	1.00%
7	罗菊英	200,000.00	1.00%
8	华央强	200,000.00	1.00%
9	罗红	200,000.00	1.00%
10	张明凤	150,000.00	0.75%
11	彭清华	150,000.00	0.75%
12	曾文华	150,000.00	0.75%
13	郑力明	150,000.00	0.75%
14	何剑波	120,000.00	0.60%
15	李长安	120,000.00	0.60%
16	陈文韬	120,000.00	0.60%
17	曾发生	120,000.00	0.60%
18	刘龙华	120,000.00	0.60%
19	周天顺	120,000.00	0.60%
20	杨勇平	120,000.00	0.60%
21	华伦昆	100,000.00	0.50%
22	刘玉玲	100,000.00	0.50%
23	曾兵荣	100,000.00	0.50%
24	宁清水	100,000.00	0.50%
25	华刚	100,000.00	0.50%
26	华伦兵	60,000.00	0.30%
27	罗云云	50,000.00	0.25%
28	曾育明	50,000.00	0.25%
	合计	20,000,000.00	100.00%

2015年6月29日,本公司股东刘玉玲,何剑波,曾兵荣,陈文韬,曾育明,彭清华,李长安,宁清水,罗菊华,华刚,罗菊英,周天顺,张明凤,郑力明,华伦兵,华央强,刘龙华,杨勇平,华伦昆,罗云云,曾发生,曾文华,罗红与股东罗云锋签订股权转让协议,将持有的股权以原投资成本价转让给股东罗云锋,变更后公司各股东的出资额及比例见下表,相关股权变更登记手续于2015年7月23日办理完毕。

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	罗云锋	13,000,000.00	65.00%
2	曾小松	1,800,000.00	9.00%
3	邱丽萍	1,800,000.00	9.00%
4	邓新英	1,800,000.00	9.00%
5	华伦芬	1,600,000.00	8.00%
	合计	20,000,000.00	100.00%

2015年9月,公司净资产折股整体变更为股份有限公司,并于2015年9月23日取得赣州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码91360700589231468Y号《企业法人营业执照》。

公司2016年12月08日第五次临时股东大会决议和公司股票发行方案,决定非公开定向发行不超过11,428,571.00股股票,每股面值1元,每股价格为3.5元,实际新增的注册资本为人民币11,428,571.00元,由广东德乾投资管理有限公司、广东弘米投资合伙企业(普通合伙)、林晶晶于2016年12月16日前缴足。截止2016年12月31日,本公司已收到本次认缴股本的外部合格投资者股东认缴的新增股本1,142.8571万股,本次增资业经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)中审亚太验字(2016)021059号验资报告验证。股份登记手续已于2017年3月15日办理完毕。本次增资完成后,公司股本变更为3,142.8571万股。

1.2 公司经营范围

电子电声制品、通讯类电子元器件、粉末冶金制品、智能手机配件、新能源汽车零件、医疗器材零件(凭有效许可证经营)、模具的研发、制造、销售;金属制品的制造、销售;自营和代理各类商品进出口业务(实行国营贸易管理的货物除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

1.3 公司业务性质和主要经营活动

本公司生产智能手机周边、穿戴式智能设备周边、微型喇叭、数码相机、钨合金质量块等声学类精密冲压元器件。公司生产的产品主要用于苹果、三星、华为、oppo、vivo、索尼、松下等品牌智能手机、平板电脑的电子元器件。

1.4 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月25日批准报出。

1.5 本年度合并财务报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3户,详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加2户,详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

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

2.2 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。

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策和会计估计

本公司生产智能手机周边、穿戴式智能设备周边、微型喇叭、数码相机、钨合金质量块、等声学类精密冲压元器件。公司生产产品主要用于苹果、三星、华为、oppo、vivo、索尼、松下等品牌智能手机、平板电脑的电子元器件。本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注“4.16 收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注“4.21 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 合并财务报表的编制方法

4.4.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.4.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.10 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.10.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.5 现金及现金等价物的确定标准

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

4.6 外币业务和外币报表折算

4.6.1 外币交易的折算方法

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

4.6.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

4.6.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因

汇率变动而产生的汇兑差额, 作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益; 处置境外经营时, 计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 股东权益类项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润; 年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示; 折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额, 作为外币报表折算差额, 确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时, 将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

4.7 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。

4.7.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.7.2 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。

4.7.2.1 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。

4.7.3 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。

4.7.3.1 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。

4.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.8.1 坏账准备的确认标准

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

4.8.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	除已单独计提减值准备及组合 2 之外的应收账款及其他应收款
组合 2	关联往来、保证金、押金、备用金组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中, 组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中, 组合 2 如无客观证据表明其发生了减值的, 不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

4.8.3 坏账准备的转回

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

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

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、产成品、发出商品等。

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.10 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.7 金融工具”。

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

4.10.1 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投

资成本之和, 作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的, 相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 按成本进行初始计量, 该成本视长期股权投资取得方式的不同, 分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.10.2 后续计量及损益确认方法

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

4.10.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.10.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损

失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

4.10.2.3 收购少数股权

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

4.10.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.4.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的, 改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

4.11 固定资产

4.11.1 固定资产确认条件

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

4.11.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	35	3	2.77
机器设备	平均年限法	10	3	9.70
运输设备	平均年限法	8	3	12.125
其他设备	平均年限法	5	3	19.40

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

4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

4.11.4 其他说明

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

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

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

4.12 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.13 无形资产

4.13.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

公司取得的土地使用权按照土地使用权证登记的使用年限 50 年直线摊销；购入的财务软件按照 5 年直线摊销。

4.14 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子

公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.15 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

当期损益（辞退福利）。

4.16 收入

4.16.1 商品销售收入

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

收入确认的具体方法：

公司在产品已交付客户，对方已对发货数量、货物规格以及产品质量予以确认时确认收入的实现。

4.16.2 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.17 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应对按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始计量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。

4.18 递延所得税资产/递延所得税负债

4.18.1 当期所得税

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

4.18.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.18.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.18.4 所得税的抵销

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

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

4.19 租赁

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

4.19.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.20 其他重要的会计政策和会计估计

无

4.21 重要会计政策、会计估计的变更

4.21.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表：(1) 原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5) 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和公司股东权益无影响。

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	46,867,962.57
应收账款	46,867,962.57		

应收利息			
应收股利		其他应收款	478,271.66
其他应收款	478,271.66		
固定资产	56,655,487.40	固定资产	56,655,487.40
固定资产清理			
在建工程	2,796,104.56	在建工程	2,796,104.56
工程物资			
应付票据	4,680,300.94	应付票据及应付账款	14,388,858.21
应付账款	9,708,557.27		
应付利息	52,369.16		
应付股利		其他应付款	382,139.44
其他应付款	329,770.28		
管理费用	12,730,352.96	管理费用	8,968,054.75
		研发费用	3,762,298.21

4.21.2 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

4.22 重大会计判断和估计

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

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

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

4.22.1 坏账准备计提

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

4.22.2 存货跌价准备

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

4.22.3 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

4.22.4 折旧和摊销

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

4.22.5 递延所得税资产

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

4.22.6 所得税

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

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	2018年1-4月应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
增值税	2018年5-12月应税收入按16%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

5.2 税收优惠及批文

2015年5月28日,经江西省赣州市国家税务局审核同意,本公司符合执行西部大开发企业所得税优惠条件,企业所得税税率为15%。

公司企业所得税税收优惠1年1申请,2018年税收优惠在2019年初申请,2018年度按照15%的税率计提。

公司下属子公司东莞鸿鹄智能科技有限公司、赣州鑫浩新材料有限公司企业所得税税率为25%。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,期初指2018年1月1日,期末指2018年12月31日。本期指2018年度,上期指2017年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,164,356.25	41,175.03
银行存款	6,926,162.29	5,630,895.47
其他货币资金	3,877,234.52	2,344,039.61
合计	11,967,753.06	8,016,110.11
其中:存放在境外的款项总额		

注:1、货币资金期末余额中银行存款-中国建设银行股份有限公司赣州开发区分理处账号:36001125201052501876,其中1,454,000.00元被法院冻结,冻结期限为一年(具体说明详见附注6.13其他重要事项);2、货币资金期末余额中其他货币资金为开具银行承兑票据保证金存款3,877,234.52元。除此以外无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	49,959,230.08	46,867,962.57
合计	49,959,230.08	46,867,962.57

6.2.1 应收账款

6.2.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1 (账龄组合)	52,591,245.85	100.00	2,632,015.77	5.01	49,959,230.08
组合小计	52,591,245.85	100.00	2,632,015.77	5.01	49,959,230.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	52,591,245.85	100.00	2,632,015.77	5.01	49,959,230.08

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1 (账龄组合)	49,334,697.44	100.00	2,466,734.87	5.00	46,867,962.57
组合小计	49,334,697.44	100.00	2,466,734.87	5.00	46,867,962.57
单项金额不重大但单独计提坏					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收款项					
合计	49,334,697.44	100.00	2,466,734.87	5.00	46,867,962.57

①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	52,542,176.39	2,627,108.82	5.00
1-2年	49,069.46	4,906.95	10.00
合计	52,591,245.85	2,632,015.77	5.01

6.2.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 165,280.90 元。

6.2.1.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 48,152,975.52 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 91.56%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,407,648.78 元。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,407,818.02	97.93	316,246.82	93.41
1-2年	21,576.71	1.50	22,311.00	6.59
2-3年	8,250.00	0.57	-	-
合计	1,437,644.73	100.00	338,557.82	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,146,291.15 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 79.73%。

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

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					
组合 1 (账龄组合)	300,000.00	12.07	15,000.00	5.00	285,000.00
组合 2 (保证金、备用金组合)	2,185,196.11	87.93			2,185,196.11
组合小计	2,485,196.11	100.00	15,000.00	5.00	2,470,196.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,485,196.11	100.00	15,000.00	5.00	2,470,196.11

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (账龄组合)	478,271.66	100.00			478,271.66
组合小计	478,271.66	100.00			478,271.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	478,271.66	100.00			478,271.66

①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 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年内	300,000.00	15,000.00	5.00
合计	300,000.00	15,000.00	5.00

②组合中, 不计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末账面余额
押金	57,653.20
保证金	1,687,745.00
备用金等	439,797.91
合计	2,185,196.11

6.4.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况, 本年计提坏账准备金额 15,000.00 元。

6.4.3 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
押金	57,653.20	36,800.00
保证金	1,687,745.00	118,252.00
往来款	300,000.00	-
备用金等	439,797.91	323,219.66
合计	2,485,196.11	478,271.66

6.4.4 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 年末余额
赣州经济技术开发区党群工作部	保证金	887,293.00	1 年内	35.70	-
赣州城晟建设发展有限公司	保证金	662,200.00	1 年内	26.65	-
东莞市石碣健利精密模具塑胶厂	往来款	300,000.00	1 年内	12.07	15,000.00
赣州开发区工业投资有限公司	保证金	20,000.00	1 年内	4.83	-
		50,000.00	2-3 年		-
		50,000.00	3-4 年		-
赣州世宏贸易有限公司	押金	20,000.00	2-3 年	0.80	-
合计		1,989,493.00		80.05	15,000.00

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,389,334.45	57,455.50	5,331,878.95
库存商品	7,958,604.64	324,343.27	7,634,261.37
半成品	1,664,393.20	-	1,664,393.20
发出商品	1,465,122.03	-	1,465,122.03
委托加工物资	40,783.69	-	40,783.69
合计	16,518,238.01	381,798.77	16,136,439.24

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,097,127.77	131,403.21	3,965,724.56
库存商品	7,298,108.72		7,298,108.72
半成品	1,640,221.03		1,640,221.03
发出商品	797,334.34		797,334.34
委托加工物资	36,940.74		36,940.74
合计	13,869,732.60	131,403.21	13,738,329.39

6.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	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	131,403.21			73,947.71		57,455.50
库存商品		324,343.27				324,343.27
合计	131,403.21	324,343.27		73,947.71		381,798.77

6.5.3 存货跌价准备计提依据及本期转回原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	期末余额与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备,经测算期末余额高于期末可变现净值,差额部分计提存货跌价准备。	
库存商品		期末余额与可变现净值孰低原则计提

存货跌价准备, 经测算期末余额低于期末可变现净值部分库存商品计提存货跌价准备。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	404,156.50	164,426.32
待认证进项税	25,555.71	41,492.90
短期银行理财产品	-	11,100,000.00
合计	429,712.21	11,305,919.22

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	32,273,491.82	28,015,364.35	3,211,729.22	2,324,219.45	65,824,804.84
2、本期增加金额	104,284.74	20,856,742.65	931,710.79	2,632,147.17	24,524,885.35
(1) 购置		20,856,742.65	931,710.79	2,632,147.17	24,420,600.61
(2) 在建工程转入	104,284.74				104,284.74
3、本期减少金额	0.00	111,636.87	0.00	226,052.51	337,689.38
(1) 处置或报废等		111,636.87		226,052.51	337,689.38
(2) 其他					
4、期末余额	32,377,776.56	48,760,470.13	4,143,440.01	4,730,314.11	90,012,000.81
二、累计折旧					
1、期初余额	1,355,047.88	5,983,183.16	1,089,634.33	741,452.07	9,169,317.44
2、本期增加金额	895,580.79	3,261,982.37	464,228.99	501,770.98	5,123,563.13
(1) 计提	895,580.79	3,261,982.37	464,228.99	501,770.98	5,123,563.13
3、本期减少金额	-3,673.01	135,834.54	24,042.72	-4,568.66	151,635.59
(1) 处置或报废等	-3,673.01	135,834.54	24,042.72	-4,568.66	151,635.59
4、期末余额	2,254,301.68	9,109,330.99	1,529,820.60	1,247,791.71	14,141,244.98
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废等					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	30,123,474.88	39,651,139.14	2,613,619.41	3,482,522.40	75,870,755.83
2、期初账面价值	30,918,443.94	22,032,181.19	2,122,094.89	1,582,767.38	56,655,487.40

6.7.2 用于抵押的固定资产详见附注 6.38。

注：公司账面房屋建筑物原值 32,377,776.56 元，其中污水处理设施及周边设施 3,404,525.90 元无产权证。

6.8 在建工程

6.8.1 在建工程情况

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
新厂一期建设	3,110,982.79		3,110,982.79			
清洗线				1,721,007.85		1,721,007.85
质量块产线				1,000,726.50		1,000,726.50
粉末冶金框架结构				74,370.21		74,370.21
合计	3,110,982.79		3,110,982.79	2,796,104.56		2,796,104.56

6.20.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
新厂一期建设		3,110,982.79			3,110,982.79
清洗线	1,721,007.85		1,721,007.85		
质量块产线	1,000,726.50		1,000,726.50		
粉末冶金框架结构	74,370.21		74,370.21		
合计	2,796,104.56	3,110,982.79	2,796,104.56		3,110,982.79

(续)

工程名称	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
新厂一期建设	前期土地平整				自有资金
清洗线	已竣工				自有资金
质量块产线	已竣工				自有资金
粉末冶金框架结构	已竣工				自有资金

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,909,268.32	2,909,268.32
2、本期加金额	6,093,431.00	6,093,431.00
(1) 购置	6,093,431.00	6,093,431.00
3、本期少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	9,002,699.32	9,002,699.32
二、累计摊销		
1、期初余额	344,263.40	344,263.40
2、本期加金额	98,025.44	98,025.44
(1) 计提	98,025.44	98,025.44
3、本期少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	442,288.84	442,288.84
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		

项目	土地使用权	合计
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	8,560,410.48	8,560,410.48
2、期初账面价值	2,565,004.92	2,565,004.92

6.9.2 用于抵押的无形资产详见附注 6.38。

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
坏账准备	2,626,782.43	394,017.36	2,466,734.87	370,010.23
存货跌价损失	381,798.77	57,269.82	131,403.21	19,710.48
合计	3,008,581.20	451,287.18	2,598,138.08	389,720.71

6.10.2 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	20,233.34	-
合计	20,233.34	-

6.11 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
支付的设备、工程款	3,674,685.19	1,936,326.58
合计	3,674,685.19	1,936,326.58

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	22,500,000.00	23,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	27,500,000.00	28,500,000.00

注: 本公司按与贷款机构签订的借款协议约定条款, 将公司短期借款按借款类型分为抵押+保证借款、保证借款两类。

抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注 6.38。

保证借款的保证人以及保证金额、保证期限等, 详见附注 10.2.3。

6.12.2 短期借款按贷款银行列示

贷款银行	借款期限	借款年利率	借款方式	期末余额
赣州银行股份有限公司文明支行	2018.9.20-2019.9.20	6.53%	抵押+保证	8,240,000.00
赣州银行股份有限公司文明支行	2018.11.22-2019.11.22	6.53%	抵押+保证	7,360,000.00
赣州银行股份有限公司文明支行	2018.12.21-2019.12.21	6.53%	抵押+保证	6,900,000.00
中国建设银行股份有限公司赣州市分行	2018.09.28-2019.09.28	4.35%	保证	5,000,000.00
	合计			27,500,000.00

6.13 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	8,759,603.71	4,680,300.94
应付账款	10,553,342.04	9,708,557.27
合计	19,312,945.75	14,388,858.21

6.13.1 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,759,603.71	4,680,300.94
合计	8,759,603.71	4,680,300.94

注: 本期末已到期未支付的应付票据总额为零元 (上期末: 零元)。

6.13.2 应付账款

6.13.2.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货款	8,974,054.15	9,415,127.31
设备款	1,579,287.89	293,429.96
合计	10,553,342.04	9,708,557.27

6.13.2.2 截止 2018 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	41,976.07	100,500.00
合计	41,976.07	100,500.00

6.14.2 截止 2018 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,527,859.65	25,808,952.34	25,168,031.99	3,168,780.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,122,900.32	1,122,900.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,527,859.65	26,931,852.66	26,290,932.31	3,168,780.00

6.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,527,859.65	23,444,691.29	22,803,770.94	3,168,780.00
2、职工福利费		1,786,119.33	1,786,119.33	
3、社会保险费		554,987.72	554,987.72	
其中: 医疗保险费		455,490.02	455,490.02	
工伤保险费		64,142.52	64,142.52	
生育保险费		35,355.18	35,355.18	
4、住房公积金		23,154.00	23,154.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,527,859.65	25,808,952.34	25,168,031.99	3,168,780.00

6.15.3 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		1,122,900.32	1,122,900.32	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计		1,122,900.32	1,122,900.32	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险，根据该等计划，本公司分别按社保最低缴费标准的 19.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	896,696.33	982,334.58
城建税	64,280.29	68,587.48
教育费附加	27,548.70	29,394.63
地方教育费附加	18,365.80	19,596.42
企业所得税	3,545,530.76	3,095,787.97
个人所得税	45,502.52	78,169.23
房产税	58,542.30	20,874.48
土地使用税	63,066.30	20,303.00
合计	4,719,533.00	4,315,047.79

6.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	43,202.05	52,369.16
其他应付款	359,077.45	329,770.28
合计	402,279.50	382,139.44

6.17.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	43,202.05	52,369.16
合计	43,202.05	52,369.16

6.17.2 其他应付款

6.17.2.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
水电费/运费	354,067.45	241,642.63
往来款		83,127.65
其他	5,010.00	5,000.00
合计	359,077.45	329,770.28

6.17.2.2 截止 2018 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.18 政府补助

6.18.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
土地返还款	2,993,431.00	2,993,431.00						是
赣州经开区财政拨付扶持企业发展款	1,100,200.00				1,100,200.00			是
政府贴息	10,512.50				10,512.50			是
经开区财政局上市募集资金奖励款	1,178,871.52					1,178,871.52		是
江西专力罚款收入	500.00					500.00		是
合计	—	2,993,431.00			1,110,712.50	1,179,371.52		—

6.18.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收	冲减成
------	----------	--------	--------	-----

			入	本费用
土地返还款	与资产相关	4,989.05		
赣州经开区财政拨付扶持企业发展款	与收益相关	1,100,200.00		
政府贴息	与收益相关	10,512.50		
厂房配套设施补助	与资产相关	38,508.72		
高端智能通讯及医疗元器件项目	与资产相关	138,571.44		
经开区财政局上市募集资金奖励款	与收益相关		1,178,871.52	
江西专罚罚款收入	与收益相关		500.00	
合 计	——	1,292,781.71	1,179,371.52	

6.19 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,193,769.15		38,508.72	1,155,260.43	厂房建设补助
政府补助	964,285.75		28,571.40	935,714.35	高端智能通讯元器件项目建设补助
政府补助	1,090,833.33		110,000.04	980,833.29	高端智能通讯元器件项目建设补助
政府补助		2,993,431.00	4,989.05	2,988,441.95	土地返还款
合计	3,248,888.23	2,993,431.00	182,069.21	6,060,250.02	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厂房建设补助	1,193,769.15		38,508.72		1,155,260.43	与资产相关
高端智能通讯元器件项目建设补助	964,285.75		28,571.40		935,714.35	与资产相关
高端智能通讯元器件项目建设补助	1,090,833.33		110,000.04		980,833.29	与资产相关
土地返还款		2,993,431.00	4,989.05		2,988,441.95	与资产相关
合计	3,248,888.23	2,993,431.00	182,069.21		6,060,250.02	

6.20 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,428,571.00						31,428,571.00

6.21 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	29,894,502.87			29,894,502.87
合计	29,894,502.87			29,894,502.87

6.22 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,261,823.77	2,267,521.60		5,529,345.37
任意盈余公积	1,630,911.88			1,630,911.88
合计	4,892,735.65	2,267,521.60		7,160,257.25

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取 5%任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	25,480,982.46	9,484,167.14
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	25,480,982.46	9,484,167.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	21,380,341.90	18,934,596.83
减：提取法定盈余公积	2,267,521.60	1,958,521.01
提取任意盈余公积		979,260.50
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	44,593,802.76	25,480,982.46

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 按业务性质分类列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,968,351.49	50,254,307.38	73,521,240.56	37,839,993.34
其他业务	4,889,680.28	1,578,561.65	7,588,638.84	2,013,567.04
合计	102,858,031.77	51,832,869.03	81,109,879.40	39,853,560.38

6.24.2 按产品类别列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
盆架	35,912,589.60	15,621,209.27	17,666,948.52	7,828,077.78
华司	30,248,216.80	20,260,443.22	27,264,222.98	18,517,627.67
护盖	884,430.46	713,922.07	679,388.64	505,155.11
U铁	2,406,174.75	1,623,659.82	10,332,931.40	6,650,672.20
外壳	11,054,217.13	4,526,233.72	9,317,184.77	2,453,872.74
磁罩	2,413,206.01	1,645,639.75	2,520,930.52	472,397.31
前盖	1,725,648.21	1,099,641.17	1,862,265.20	832,196.10
模具	4,889,680.28	1,578,561.65	7,588,638.84	2,013,567.04
其他	13,323,868.53	4,763,558.36	3,877,368.53	579,994.43
合计	102,858,031.77	51,832,869.03	81,109,879.40	39,853,560.38

6.24.3 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本期	
	金额	比例 (%)
歌尔股份有限公司	37,846,594.11	36.79
奥音科技(镇江)有限公司	3,595,903.71	3.50
美特科技(苏州)有限公司	31,550,017.18	30.67
声电电子科技(惠州)有限公司	4,703,636.20	4.57
深圳市利运格电子有限公司	12,302,652.97	11.96
合计	89,998,804.17	87.49

(续)

客户名称	上期	
	金额	比例 (%)
歌尔股份有限公司	43,130,864.85	53.18
深圳市利运格电子有限公司	10,011,730.95	12.34
美特科技(苏州)有限公司	7,467,091.61	9.21
声电电子科技(惠州)有限公司	5,335,901.87	6.58
东莞顺合丰电业有限公司	3,297,948.40	4.07
合计	69,243,537.68	85.38

6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	483,481.15	500,450.35
教育费附加	207,206.19	199,272.90
地方教育费附加	138,137.47	132,848.60
印花税	3,004.60	
车船使用税	12,219.60	11,694.60
房产税	271,837.02	55,665.28
土地使用税	138,229.73	54,141.33
合计	1,254,115.76	954,073.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,755,000.00	1,016,322.89
职工薪酬	4,393,439.37	3,186,464.91
仓储费	69,916.12	72,844.66
业务招待费	153,647.00	340,080.94
差旅费	566,505.08	104,194.46
广告费	267,969.00	
折旧	20,433.00	20,433.00
其他	141,272.55	246,162.68

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,368,182.12	4,986,503.54

6.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,117,207.22	1,029,306.11
差旅费	663,373.77	625,084.07
车辆费	668,618.26	470,362.11
职工薪酬	4,560,935.87	3,583,827.24
伙食费	188,366.84	129,149.70
绿化费	195,273.93	211,402.49
水电费	365,046.77	291,443.18
通讯费	38,313.15	37,690.76
咨询服务费用	1,263,813.85	0.00
无形资产摊销	98,025.44	58,185.36
业务招待费	1,186,538.19	882,600.12
折旧费	1,419,241.97	692,204.34
中介机构服务费	147,054.54	131,582.34
其他	690,124.60	825,216.93
合计	12,601,934.40	8,968,054.75

6.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一种高保真的耳机喇叭	458,840.62	
一种低失真的耳机喇叭支架	291,707.11	
一种高保真扬声器U铁	290,708.19	
一种高保真耳机喇叭的盆架	307,864.92	
一种新型圈铁喇叭	412,197.19	
高保真防水耳机喇叭	547,124.31	
一种多功能通讯电子喇叭	591,427.07	
一种喇叭后盖冲压落料装置	587,004.57	

项目	本期发生额	上期发生额
一种喇叭后盖冲压用限位装置	552,947.79	
一种手持式通讯电子喇叭	575,255.17	
一种易拆装通讯振动喇叭	551,274.03	
一种便携式通讯电子喇叭		920,923.80
一种便携箱式通讯喇叭		679,921.26
一种车用电子喇叭支撑结构		797,603.99
一种滑动式通讯电子喇叭		617,560.59
一种用于通讯电子喇叭的固定支架		670,816.87
其他		75,471.70
合计	5,166,350.97	3,762,298.21

6.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,772,854.42	1,406,570.14
减: 利息收入	51,963.68	153,942.48
汇兑损失	46,693.84	
减: 汇兑收益	4,437.14	6,757.31
手续费及其他	230,914.76	15,240.11
合计	1,994,062.20	1,261,110.46

6.30 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	180,280.90	976,981.69
存货跌价损失	250,395.56	-45,158.73
合计	430,676.46	931,822.96

6.31 其他收益

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

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	1,292,781.71	1,635,146.79	1,292,781.71
合计	1,292,781.71	1,635,146.79	1,292,781.71

其中, 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
厂房配套设施补助	38,508.72	38,508.72	与资产相关
高端智能通讯及医疗元器件项目	138,571.44	37,738.07	与资产相关
扶持企业发展款	1,100,200.00	1,558,900.00	与收益相关
土地返还款	4,989.05		与资产相关
贷款贴息	10,512.50		与收益相关
合计	1,292,781.71	1,635,146.79	

6.32 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	556,800.38	179,089.64
合计	556,800.38	179,089.64

6.33 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
募集资金奖励款	1,178,871.52		1,178,871.52
其他	500.00	23,158.68	500.00
合计	1,179,371.52	23,158.68	1,179,371.52

6.34 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金额
赞助费	63,200.00	36,800.00	63,200.00
滞纳金及罚款	7,132.72	1,200.00	7,132.72
其他	9,826.00	8,303.00	9,826.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
合计	80,158.72	46,303.00	80,158.72

6.35 所得税费用

6.35.1 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	4,027,798.77	3,461,015.12
递延所得税费用	-61,566.47	-139,773.44
合计	3,966,232.30	3,321,241.68

6.35.2 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	25,205,063.24
弥补以前年度亏损	
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,780,759.49
子公司适用不同税率的影响	215,457.76
研发费用加计扣除影响	-580,177.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	421,704.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,488.53
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
可抵扣暂时性差异变化的影响	
所得税费用	3,966,232.30

6.36 现金流量表项目

6.36.1 收到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	51,963.68	153,942.48
政府补助、往来款等	8,522,855.10	2,839,790.52
合计	8,574,818.78	2,993,733.00

6.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	2,954,309.75	1,468,361.90
付现管理费用	8,173,268.05	4,820,393.19
往来款等	2,923,870.76	4,946,227.58
银行冻结存款	1,454,000.00	
合计	15,505,448.56	11,234,982.67

6.36.3 支付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	1,537,084.04	
股份增发融资费用		906,738.54
合计	1,537,084.04	906,738.54

6.37 现金流量表补充资料

6.37.1 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	21,238,830.94	18,862,306.47
加: 资产减值准备	430,676.46	931,822.96
固定资产折旧	5,123,563.13	3,512,985.66
无形资产摊销	98,025.44	58,185.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-46,427.52	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,772,854.42	1,400,848.90
投资损失	-556,800.38	
递延所得税资产减少	-61,566.47	-139,773.44
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,398,109.85	-4,693,650.59
经营性应收项目的减少	-6,879,977.57	-21,789,220.16

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加	9,528,554.44	1,044,622.78
其他	-1,454,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	26,795,623.04	-811,872.06
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	6,636,518.54	5,675,959.63
减: 现金的期初余额	5,675,959.63	40,771,920.11
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	960,558.91	-35,095,960.48

6.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,636,518.54	5,675,959.630
其中: 库存现金	1,164,356.25	41,175.03
可随时用于支付的银行存款	5,472,162.29	5,630,895.47
可随时用于支付的其他货币资金		3,889.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,636,518.54	5,675,959.63
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		

6.38 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	48,703,598.75	用于银行抵押借款抵押
无形资产	8,560,410.48	用于银行抵押借款抵押
货币资金	3,877,234.52	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,454,000.00	已被冻结
合计	62,595,243.75	

7、合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

2018年4月26日,本公司新设立子公司赣州鑫浩新材料有限公司,本公司持股60%,纳入本期合并范围;2018年5月23日,本公司新设立子公司金鸿鹄(香港)科技有限公司,本公司持股100%,纳入本期合并范围。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
东莞鸿鹄智能科技有限公司	东莞市	东莞市	研发、销售;智能音频产;文化创意设计。	90%		新设立
赣州鑫浩新材料有限公司	赣州市	赣州市	环保新材料、粉末冶金制品、电子电声制品、通讯类电子元器件、智能手机配件、新能源汽车零件、医疗器材零件(凭有效许可证经营)、模具的研发、制造、销售;自营和代理各类商品进出口业务(实行国营贸易管理的货物除外)。	60%		新设立
金鸿鹄(香港)科技有限公司	香港	香港	销售五金、塑胶、电子电声制品、通讯类电子元器件,手机周边零件等	100%		新设立

9、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影

响降至最低水平, 使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围内。

——本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和市场风险。

9.1 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险, 本公司分别采取了以下措施。

应收账款:

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外, 本公司对应收账款余额进行持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

9.2 流动风险

流动风险, 是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险, 其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司所承担的流动风险不重大。

10、关联方及关联交易

10.1 关联方情况

10.1.1 本公司实际控制人

名称	关联关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
罗云锋	本公司股东	47.09	47.09
华伦芬	本公司股东	5.09	5.09
合计		52.18	52.18

本公司股东罗云锋与华伦芬系夫妻关系, 为公司第一大股东, 且公司由罗云锋创立并负责公司日常经营, 因此认定罗云锋、华伦芬为公司实际控制人。

10.1.2 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
锦运科技(英国)有限公司	本公司实际控制人罗云锋控股公司
曾小松	本公司原股东

俞根秀	本公司股东曾小松配偶
邱丽萍	本公司股东, 占公司总股本 5.73%
曾存宝	本公司股东邱丽萍配偶
邓新英	本公司股东, 占公司总股本 5.73%
彭小红	本公司股东邓新英配偶
东莞鸿鹄智能科技有限公司	本公司子公司, 本公司持股 90%
金鸿鹄(香港)科技有限公司	本公司子公司, 本公司持股 100%

10.1.3 本公司子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	注册资本	期末实际出资	持股比例	表决权比例
东莞鸿鹄智能科技有限公司	东莞市	东莞市	研发、销售; 智能音频产; 文化创意设计。	人民币 300 万元	0	90%	90%
赣州鑫浩新材料有限公司	赣州市	赣州市	环保新材料、粉末冶金制品、电子电声制品、通讯类电子元器件、智能手机配件、新能源汽车零件、医疗器材零件(凭有效许可证经营)、模具的研发、制造、销售; 自营和代理各类商品进出口业务(实行国营贸易管理的货物除外)。	人民币 500 万元	0	60%	60%
金鸿鹄(香港)科技有限公司	香港	香港	销售五金、塑胶、电子电声制品、通讯类电子元器件, 手机周边零件等	港币 1 万元	0	100%	100%

10.2 关联方交易情况

10.2.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锦运科技(英国)有限公司	销售商品	236,369.76	277,571.52
合计		236,369.76	277,571.52

10.2.2 关联租赁情况

①本公司作为承租人

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
曾小松	经营租赁	-	30,000.00
合计		-	30,000.00

10.2.3 关联担保情况

①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	担保事由
邓新英、彭小红、邱丽萍、曾存宝、罗云锋、华伦芬	5,000,000.00	2018.09.28	2019.09.28	否	为本公司向中国建设银行股份有限公司赣州市分行借款500万元提供担保
罗云锋、华伦芬	8,240,000.00	2018.9.20	2019.9.20	否	为本公司向赣州银行股份有限公司文明支行借款824万元提供担保
罗云锋、华伦芬	7,360,000.00	2018.11.22	2019.11.22	否	为本公司向赣州银行股份有限公司文明支行借款736万元提供担保
罗云锋、华伦芬	6,900,000.00	2018.12.21	2019.12.21	否	为本公司向赣州银行股份有限公司文明支行借款690万元提供担保

10.2.4 关联方资金拆借

为补充公司流动资金,公司股东罗云锋向公司拆借资金明细如下:

关联方	期初拆借金额	本期拆入金额	本期归还金额	期末拆借余额
拆入:				

关联方	期初拆借金额	本期拆入金额	本期归还金额	期末拆借余额
罗云锋	83,127.65	1,336,031.40	1,419,159.05	-

10.2.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,267,762.26	1,585,200.00

10.2.6 其他关联交易

无

10.3 关联方应收应付款项

10.3.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
锦运科技(英国)有限公司	285,439.22	16,725.44	70,660.55	3,533.03
合计	285,439.22	16,725.44	70,660.55	3,533.03

10.3.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
罗云锋	-	83,127.65
合计	-	83,127.65

11、承诺及或有事项

本公司报告期无需要披露的重大承诺及或有事项。

12、资产负债表日后事项

本公司截至财务报表报出日,无需要披露的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

本公司与中山胜龙锻压机械有限公司买卖合同纠纷一案,申请人中山胜龙锻压机械有限公司于2018年11月29日,向中山市第二人民法院申请诉前财产保全,申请冻结公司银行存款1,454,000.00元,冻结期限为一年。该银行账户被冻结,对公司生产经营及财务状况会产生一定影响,目前本公司正在积极协调与供应商、法院、银行沟通,争取尽快解除银行账户的冻结。

14、母公司财务报表重要项目注释

14.1 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	49,962,479.75	46,867,962.57
合计	49,962,479.75	46,867,962.57

14.1.1 应收账款

14.1.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合1(账龄组合)	52,486,579.11	0.9981	2,626,782.43	5.01	49,859,796.68
组合2 不计提坏账准备的应收账款	100,229.60	0.0019			100,229.60
组合小计	52,586,808.71	100.00	2,626,782.43	4.99	49,960,026.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	52,586,808.71	100.00	2,626,782.43	4.99	49,960,026.28

(续)

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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1 (账龄组合)	49,334,697.44	100.00	2,466,734.87	5.00	46,867,962.57
组合小计	49,334,697.44	100.00	2,466,734.87	5.00	46,867,962.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	49,334,697.44	100.00	2,466,734.87	5.00	46,867,962.57

①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	52,437,509.65	2,621,875.48	5.00
1-2 年	49,069.46	4,906.95	10.00
合计	52,486,579.11	2,626,782.43	5.01

14.1.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 160,047.56 元。

14.1.1.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 48,152,975.52 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 91.56%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,407,648.78 元。

14.2 其他应收款

14.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (账龄组合)					
组合 2 (保证金、备用金组合)	5,982,711.02	100.00			5,982,711.02
组合小计	5,982,711.02	100.00			5,982,711.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,982,711.02	100.00			5,982,711.02

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (账龄组合)	1,465,922.66	100.00			1,465,922.66
组合小计	1,465,922.66	100.00			1,465,922.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,465,922.66	100.00			1,465,922.66

14.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元。

14.2.3 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
押金	21,600.00	21,600.00
保证金	1,669,493.00	

		100,000.00
往来款	3,851,840.25	1,021,361.00
备用金等	439,777.77	322,961.66
合计	5,982,711.02	1,465,922.66

14.2.4 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(%)	坏账准备年 末余额
赣州经济技术开发区党群工 作部	保证金	887,293.00	1年内	14.83	
赣州城晟建设发展有限公司	保证金	662,200.00	1年内	11.07	
东莞鸿鹄智能科技有限公司	往来款	2,810,000.00	1年内	64.04	
		1,021,361.00	1-2年		
赣州开发区工业投资有限公 司	保证金	20,000.00	1年内	2.01	
		50,000.00	2-3年		
		50,000.00	3-4年		
赣州世宏贸易有限公司	押金	20,000.00	2-3年	0.33	
合计		5,520,854.00		92.28	

14.3 营业收入和营业成本

14.3.1 按业务性质分类列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,968,351.49	50,254,307.38	73,521,240.56	37,839,993.34
其他业务	4,889,680.28	1,578,561.65	7,588,638.84	2,013,567.04
合计	102,858,031.77	51,832,869.03	81,109,879.40	39,853,560.38

14.3.2 按产品类别列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
盆架	35,912,589.60	15,621,209.27	17,666,948.52	7,828,077.78
华司	30,248,216.80	20,260,443.22	27,264,222.98	18,517,627.67
护盖	884,430.46	713,922.07	679,388.64	505,155.11
U铁	2,406,174.75	1,623,659.82	10,332,931.40	6,650,672.20
外壳	11,054,217.13	4,526,233.72	9,317,184.77	2,453,872.74
磁罩	2,413,206.01	1,645,639.75	2,520,930.52	472,397.31
前盖	1,725,648.21	1,099,641.17	1,862,265.20	832,196.10
模具	4,889,680.28	1,578,561.65	7,588,638.84	2,013,567.04
其他	13,323,868.53	4,763,558.36	3,877,368.53	579,994.43
合计	102,858,031.77	51,832,869.03	81,109,879.40	39,853,560.38

14.3.3 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本期	
	金额	比例 (%)
歌尔股份有限公司	37,846,594.11	36.79
奥音科技(镇江)有限公司	3,595,903.71	3.50
美特科技(苏州)有限公司	31,550,017.18	30.67
声电电子科技(惠州)有限公司	4,703,636.20	4.57
深圳市利运格电子有限公司	12,302,652.97	11.96
合计	89,998,804.17	87.49

(续)

客户名称	上期	
	金额	比例 (%)
歌尔股份有限公司	43,130,864.85	53.18
东莞顺合丰电业有限公司	3,297,948.40	4.07
声电电子科技(惠州)有限公司	5,335,901.87	6.58
深圳市利运格电子有限公司	10,011,730.95	12.34
美特科技(苏州)有限公司	7,467,091.61	9.21
合计	69,243,537.68	85.38

14.4 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	556,800.38	179,089.64
合计	556,800.38	179,089.64

15、补充资料

15.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	46,427.52	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,472,153.23	
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	556,800.38	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,158.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,995,222.41	
所得税影响额	449,283.36	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,545,939.05	

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

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.88	0.68	0.68
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.40	0.60	0.60

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：

赣州鑫冠科技股份有限公司董事会办公室