



广东振华

NEEQ : 835824

广东振华科技股份有限公司

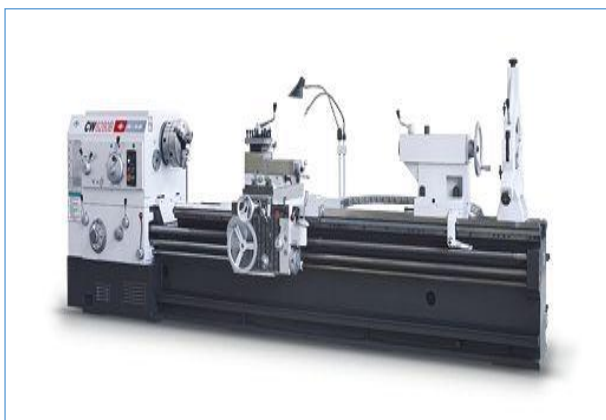
Guangdong Zhenhua Technology Co., Ltd



年度报告

2018

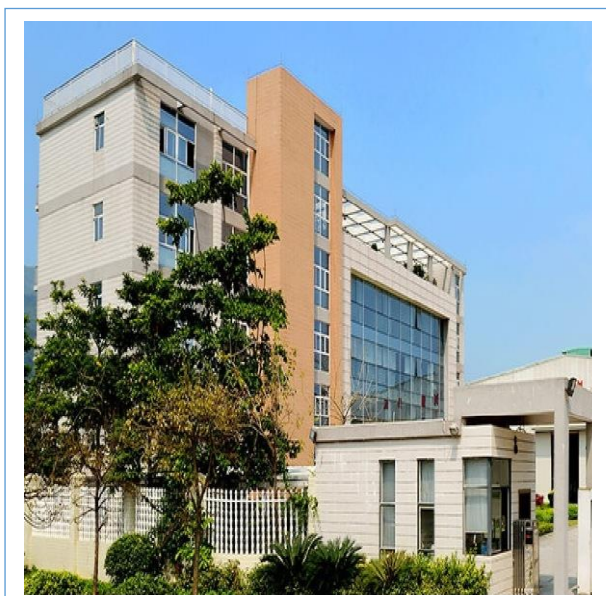
公司年度大事记



2018年，公司新购入了数控龙门铣床、数控车床、卧式升降台铣床、自动缩口机、空压机等一系列自动化精加工机械设备用于各生产车间，通过自动化设备的更新加强了现有的生产加工能力，使设备制造更加精密，同时，为提升生产效率、提高产品品质提供了有力的保障，为逐步实现向制造高端型镀膜设备转型创造有利条件，符合公司未来经营发展战略的需要。



2018年度，公司先后获得2项发明专利、1项实用新型专利授权，专利名分别为：“一种真空镀银膜玻璃及其制备工艺”、“一种贵金属防氧化膜的真空镀膜方法及贵金属镀膜制品”、“一种真空低温磁控溅射镀膜机”。公司多年来一直秉承着积极研发创新的核心精神，通过获得专利权促进公司生产力的发展，为进一步提升公司产品的市场附加值起到了积极作用。



2018年3月，公司正式启动上线了 Sunlike ERP 信息管理系统，通过该系统的上线运行，企业从实际业务流向出发，以物流来驱动财务流，使产品物料成本得到了更有效的控制；

2018年9月，公司正式启动上线了 MES 条码管理系统，通过该系统的上线运行，实现了公司生产工序的实时报工，为生产现场信息管理及人工成本控制奠定了良好的基础。至此，公司信息化建设上了一个崭新的台阶。

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	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/广东振华	指	广东振华科技股份有限公司
有限公司/振华真空/有限	指	肇庆市振华真空机械有限公司
兴丰/兴丰公司	指	东莞市兴丰纳米科技有限公司
股东大会	指	广东振华科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东振华科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东振华科技股份有限公司监事会
主办券商/光大证券	指	光大证券股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《公司章程》	指	《广东振华科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市君泽君（深圳）律师事务所

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。

公司负责人潘振强、主管会计工作负责人钟智茹及会计机构负责人（会计主管人员）钟智茹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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
技术进步与研发的风险	目前，公司的主要产品是真空镀膜设备，大部分应用于电子电器行业。报告期内，公司投入于研发的费用 713 万元，占本期营业收入的 5.6%，研发投入较大，但新技术开发及产业化存在重大不确定性。若公司产品研发水平无法适应技术更新换代的速度，抑或错误预测产品的技术发展趋势导致研发方向的偏离，则公司目前所掌握的技术和产品可能被国内、国际同行业更先进的技术的产品所代替。在上述情况下，公司不但会因研发投入而影响当期净利润，未来业绩也可能受到重大不利影响。
税收优惠政策变化的风险	2017 年 11 月 9 日，公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业资格证书，有效期三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司自 2017 年（含 2017 年）起至 2019 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴（新高新技术企业认定证书编号 GR201744003133）。公司未来如不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

<p>大股东不当控制的风险</p>	<p>目前潘振强先生直接持有公司 14,950,000 股股份，占公司总股本的 91.27%，潘振强先生担任公司董事长，潘振强配偶梁秀英持有公司 53,000 股股份，潘振强、梁秀英双方合计持有公司 15,003,000 股股份。潘振强担任公司董事长，梁秀英担任公司董事，二人能共同控制公司股东大会、董事会的决策；对公司董事会、高级管理人员的任免；对公司的发展战略、经营管理、核心技术或业务能够共同决策；对于公司以往重大事项的表决，二人始终能够行使意思一致的表决权。因此，潘振强、梁秀英为公司的共同实际控制人。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构和制度约束机制，能够有效维护公司及少数股东的利益。但是，由于公司实际控制人在股权控制和经营管理等方面对公司存在较强的影响力，若未来其通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司经营决策、董监高的安排、对外投资、资产处置等方面存在控制不当的行为，可能对公司及少数股东的权益产生不利影响。</p>
<p>应收账款无法收回的风险</p>	<p>公司主要从事真空镀膜设备的研发、生产和销售，由于真空镀膜设备生产、安装、调试周期较长，公司与客户一般约定按照进度分期付款，从预收款到质保金结清，一般需要 1-2 年的时间。因此，公司的应收账款账期较长。公司由于前期客户管理较为宽松，存在 2011 年至 2013 年期间销售形成的应收账款无法收回的情况。由于公司在 2013 年之前设备交收时无完备的验收手续，对应收账款管理亦不完善，未对款项采取进行书面催收等正式法律手段。有限公司阶段，公司对应收账款没有及时和有效的管控，导致出现大额无法收回的应收账款以及较多的长账龄账款。</p> <p>自 2015 年 9 月 15 日起，我司从签署设备购销合同至收款发货均有严谨的设备送货、安装与调试工作的相关手续及表格，均可作为有效的法律依据证明双方真实存在买卖关系且买方真实收到设备并验收合格，但应收账款依然存在无法收回风险，仍可能对公司的资产质量、营运资金的周转产生不利影响。</p>
<p>公司未为全体员工购买完整社会保险及住房公积金</p>	<p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司缴纳城镇社会保险的人员为 167 人；公司尚未为部分员工缴纳城镇社会保险。公司未为员工购买住房公积金，为 123 名员工提供宿舍。如社保、公积金主管部门对公司提出要求，公司或存在补缴社会保险金及滞纳金、公积金的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东振华科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Zhenhua Technology Co., Ltd
证券简称	广东振华
证券代码	835824
法定代表人	潘振强
办公地址	肇庆市端州区肇庆大道南侧（8）区厂区北面 1 卡车间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈小刚
职务	董事会秘书
电话	0758-2787283
传真	0758-2787283
电子邮箱	dongmi@zhenhuavacuum.com
公司网址	http://www.zhenhuavacuum.com/
联系地址及邮政编码	肇庆市端州区肇庆大道南侧（8区）厂区北面 1 卡车间(即肇庆市端州区肇庆大道云桂路振华工业园)邮编：526060
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	2014 年 9 月 15 日
挂牌时间	2016 年 2 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 类制造业-34 通用设备制造业-344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-3441 泵与真空设备制造
主要产品与服务项目	1、主要产品：公司的主要产品有蒸发系列镀膜设备、磁控系列镀膜设备、光学系列镀膜设备、连续性镀膜生产线等真空镀膜设备。 2、主要服务：真空镀膜设备租赁服务、真空镀膜设备的技术咨询服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,380,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘振强
实际控制人及其一致行动人	潘振强、梁秀英

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	91441200767304798B	否
注册地址	肇庆市端州区肇庆大道南侧(8区) 厂区北面 1 卡车间	否
注册资本(元)	16,380,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王耀华 庞安然
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

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	128,252,826.32	87,067,844.77	47.30%
毛利率%	36.50%	33.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,974,963.76	11,762,530.22	103.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,391,579.36	9,506,529.89	125.02%
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）	38.47%	26.46%	-
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）	34.33%	21.39%	-
基本每股收益	1.46	0.72	103.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	129,603,995.48	124,046,434.50	4.48%
负债总计	55,299,686.77	73,717,089.55	-24.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,304,308.71	50,329,344.95	47.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.54	3.07	47.88%
资产负债率%（母公司）	41.88%	59.43%	-
资产负债率%（合并）	42.67%	-	-
流动比率	2.11	1.52	-
利息保障倍数	-	318.35	-

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	-10,165,176.03	18,918,087.31	-153.73%
应收账款周转率	7.83	6.02	-
存货周转率	1.90	2.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.48%	70.45%	-
营业收入增长率%	47.30%	41.95%	-
净利润增长率%	103.82%	80.27%	-

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	16,380,000	16,380,000	-
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,883,231.00
委托他人投资或管理资产的损益	204,469.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,425.09
非经常性损益合计	3,039,275.77
所得税影响数	455,891.37
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,583,384.40

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		11,160,332.68		

应收票据	2,360,801.52			
应收账款	8,799,531.16			
应付票据及应付账款		14,447,037.48		
应付账款	14,447,037.48			
研发费用		4,790,465.89		
管理费用	10,494,006.83	5,703,540.94		

注：公司本期执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。将资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；比较数据相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属真空设备制造业，拥有独立的研发团队和华南地区规模较大的生产加工能力，辐射全国及海外的营销网络。主营业务包括真空设备制造与销售，技术服务与支持。公司主要产品有蒸发系列镀膜设备：双门蒸发镀膜设备、车灯保护膜镀膜设备；磁控系列镀膜设备：多弧溅射镀膜设备、磁控溅射镀膜设备、防指纹镀膜设备、磁控溅射卷绕镀膜设备等；光学系列镀膜设备；连续性镀膜生产线以及其他真空设备等。公司产品涉及的应用领域广泛，包括：光学、电子、汽车、五金、建材、塑料以及民用装饰等。多行业的不同应用范围对于公司提出的要求：1、产品需求趋向差异化，定制型设备增多；2、设备与工艺须同步完成，要求企业具备交钥匙的能力。

公司的厂房规模、生产设备、设计与加工能力在同行业中都占有重要优势；公司产品的使用性能及稳定性在行业中十多年一直口碑良好。近年来，公司以市场为导向，调整产品结构，向高端产品方向发展，下游客户类型也相应作出了调整。

公司的销售渠道主要是通过网络平台推广、展会、战略客户开发等传统的公司直营销售模式。由于公司的产品使用周期长，对于客户而言属于重要投资。因此公司要在产品应用领域的拓展、当前客户的维护、潜在客户基数的扩大等方面不断开拓销售渠道。

公司的收入主要来自于公司主营产品，如光学镀膜设备、磁控溅射卷镀膜设备、车灯保护膜镀膜设备以及防指纹镀膜设备等新型产品的销售。过去一年里，公司相继有磁控镀光学膜镀膜设备等一系列自主研发产品进入投（试）产阶段，同时在保护膜、防指纹膜、磁控卷绕镀膜、磁控镀光学膜等镀膜工艺上有重大突破。这些新产品和新工艺将为公司吸引新兴行业和高端需求客户，并为公司带来新的利润增长点。

报告期内商业模式未发生重大变化；报告期后商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

真空行业是一个朝阳产业，真空镀膜行业是真空技术的一个重要分支。随着工业发展的数字化、自动化、智能化趋势，真空镀膜的市场将不断扩大，另一方面，随着现代化生活品质的不断提高，市场也对高度灵活的个性化和数字化的产品与服务的生产模式提出了更高的要求。

广东振华是真空镀膜的专业设备制造商。国家对高端装备制造业一直给予很大的支持和鼓励，相继

出台多项扶持政策。广东省对公司所处的珠江西岸装备制造业也给予相当高重视和扶持，肇庆市的“东融西联”发展战略率先为我市新能源汽车及汽车零部件、先进装备制造、节能环保及新型材料和高端新型电子信息等产业的发展提供强大动能，为加快建设粤港澳大湾区面向大西南枢纽门户城市 and 高质量发展注入强劲动力；肇庆扎实推进工业发展“366”工程和创新驱动发展“1133”工程，着力打造新能源汽车、先进装备制造、节能环保 3 个超千亿元产业集群，从政策层面非常有利于公司未来几年的发展。

公司是国内生产规模较大、技术力量雄厚的真空设备制造企业之一，2018 年通过对技术的不断创新，公司已在技术层面与同行业竞争对手进一步拉大距离，特别是在广东省已占据重要地位。相信未来几年公司的经营业绩和盈利能力会得到持续、显著的提升。

2018 年公司实现销售的高端机型的产品占比较往年有了明显提高，在未来几年里，公司计划在确保原市场份额并不断扩大的基础上，继续不断研发高附加值产品，发展高端大客户，提升公司规模及利润空间，走高端路线。在经营层面将会向上游延伸。

公司未来三年将继续以年增长率超过 30% 为经营目标。继续加强高端设备的研发，重点拓展高端客户市场份额，加强高端市场的推广力度。在确定市场稳步增长的同时，不断提高高附加值设备的营收比例。适时向上下游投资新项目，进一步整合公司资源，形成纵深发展模式。

(二) 行业情况

我国的真空设备制造业起步于 20 世纪 80 年代，此后真空设备产品线的纵深一直在增加，行业的工业化体系已经比较完善。真空镀膜设备制造业属于真空设备制造行业中的一个重要领域，近年来越来越多行业开始对材料、产品进行表面镀膜，以提高性能、改善外观，这极大地拉动了下游 PVD 镀膜行业对于真空镀膜设备的需求。

目前，国产真空镀膜设备相比进口设备有着较高的性价比，但与同类型的进口真空设备存在着外观以及稳定性的差距，仍没有达到国际上系列化、专业化的制造水平。由于我国真空镀膜设备制造综合技术与国际先进水平相比还存在一定差距，高端的真空镀膜设备依然在一定程度上依赖进口。然而，可以肯定的是，我国真空技术及设备制造业水平与国际一流水平的差距有望于未来得到改善。政府有关部门已经陆续出台多项产业政策力挺真空技术及设备制造与其下游行业，特别是光伏薄膜发电产业、消费电子产品制造业与平板显示玻璃制造业。

本报告期中国实体经济在转型升级中，中国经济结构不断优化，高技术产业、装备制造业增速明显快于一般工业。而真空镀膜设备制造业也在行业优化中不断洗牌。市场竞争格局将出现分层化，大部分缺少核心技术、注重短期利益、忽视技术研发的低端设备厂商只能在低端市场争夺或者将会逐步退出历史舞台，而少部分国内较为知名的优质厂商已经将竞争重点放在中高端设备的研发或专项设备的定制。目前高端设备的市场份额虽然被国际知名厂商占据，但是随着国内厂商加大研发投入，国家重视及政策扶持下以及国内企业设备具有的高性价比，国产设备替代进口的需求越来越明显。

(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	18,966,419.54	14.63%	31,653,520.86	25.52%	-40.08%
应收票据与应收账款	7,678,981.91	5.92%	11,160,332.68	9.00%	-31.19%

存货	77,441,816.75	59.75%	57,576,055.81	46.41%	34.50%
投资性房地产	1,460,093.57	1.13%	1,504,502.45	1.21%	-2.95%
长期股权投资					
固定资产	16,980,535.90	13.10%	14,674,268.29	11.83%	12.74%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金期末余额较年初减少 40.08%，主要原因是由于本期销售产品结构中高端机型增多，设备生产周期有所延长，公司用于储备存货的资金量较上期有所增加及销售预收款较上期有所减少所致。

2、应收票据与应收账款期末余额较年初减少 31.19%，主要原因是公司报告期内高端机订单增多，设备生产及安装调试周期延长；另外，本年应收账款催收管理也有所加强所致。

3、存货期末余额比年初增加 34.50%，主要是因为公司报告期内高端机型订单增多，镀膜设备生产周期延长，导致期末在产品存货较年初大幅度增加所致。

4、固定资产期末余额较年初增加 12.74%，主要原因是报告期内公司新购入了一批数字化、自动化的生产设备所致。

5、公司报告期内本期资产负债率为 42.67%，与上期相比下降 16.76%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	128,252,826.32	-	87,067,844.77	-	47.30%
营业成本	81,436,064.99	63.50%	58,015,504.37	66.63%	40.37%
毛利率%	36.50%	-	33.37%	-	-
管理费用	5,970,933.68	4.66%	5,703,540.94	6.55%	4.69%
研发费用	7,125,753.63	5.56%	4,790,465.89	5.50%	48.75%
销售费用	7,321,019.14	5.71%	6,318,691.66	7.26%	15.86%
财务费用	-42,683.35	-0.03%	67,827.12	0.08%	-162.93%
资产减值损失	339,082.78	0.26%	236,256.10	0.27%	43.52%
其他收益	1,704,150.00	1.33%	1,633,916.67	1.88%	4.30%
投资收益	204,469.86	0.16%	366,363.10	0.42%	-44.19%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	27,235,960.12	21.24%	13,350,518.64	15.33%	104.01%
营业外收入	1,185,656.04	0.92%	745,325.81	0.86%	59.08%

营业外支出	55,000.13	0.04%	21,107.55	0.02%	160.57%
净利润	23,974,963.76	18.69%	11,762,530.22	13.51%	103.82%

项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入同比上升 47.30%，主要原因是公司产品结构逐步从中低端蒸发镀膜设备转型为中高端镀膜设备，产品的附加值有了明显的提高，销售额得以增长；特别是附加值较高的磁控镀膜设备、光学镀膜设备等销售收入与上年相比有了大幅度的增长。

2、报告期内营业成本同比上升 40.37%，主要原因是由于销售收入规模的增加导致变动成本的同比增加所致；但是，营业成本上升幅度低于同期营业收入的增长幅度约 7 个百分点，主要是由于：一方面，因为本年高端机型占比较上期明显提高，产品开发及设计成本增加明显高于制造成本的增加，另一方面，因为收入规模明显增长，产生了经营杠杆带来的“撬动”效应。

3、报告期内研发费用同比上升 48.75%，主要原因是公司发展战略倾斜于技术领先战略，一方面，采取了对现有核心研发人提升了工资薪金、增设了研发项目奖、年终奖倾斜政策、引进一批高技术人才等措施增加了研发人工成本；另一方面，为使得公司产品结构逐步转型为中高端系列，公司增加了产品开发直接材料成本的投入；

4、报告期内销售费用同比上升 15.86%，主要原因是公司营销策略注重了高端设备的市场开发以及大客户的重点开发，公司加大了引进高素质业务人才的力度，使得销售人员工资、差旅费有所提高；另外，公司加大了市场推广力度，网络推广费、展会展览费也有所提高。

5、报告期内财务费用同比下降 162.93%主要原因是公司于 2017 年 5 月 17 日归还了中国建设银行股份有限公司肇庆市分行 200 万元流动资金借款，而 2018 年度未产生新的借款，导致因贷款产生的利息支出减少所致。

6、报告期内营业利润上升 104.01%，主要原因是公司高端机型实现的销售收入占比较去年同期有明显提高，因此产品综合毛利率比去年高出 3.13 个百分点，同时，期间费用增长率大大低于营业收入的增长，因此，营业利润有了大幅度增长。

7、报告期内营业外收入同比上升 59.08%，主要原因是 2018 年度确认的政府补助计入额较去年有所增加。

8、报告期内营业外支出同比上升 160.57%，主要原因是 2018 年对外捐赠支出比上年度有所增加。

9、报告期内净利润上升了 103.82%，主要原因是公司高端机型实现销售的销售收入占比较去年同期有明显提高，因此产品综合毛利率比去年高出 3.13 个百分点，同时，期间费用增长率大大低于营业收入的增长，另外，政府补助收益较去年也有所增加，因此利润总额有明显增长，扣除所得税因素后，净利润也有较大幅度的增长。

(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	123,437,439.33	82,020,836.91	50.50%
其他业务收入	4,815,386.99	5,047,007.86	-4.59%
主营业务成本	78,802,984.74	56,093,398.86	40.49%
其他业务成本	2,633,080.25	1,922,105.51	36.99%

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%
蒸发镀膜设备	39,112,699.00	30.50%	49,246,833.66	56.56%

光学镀膜设备	32,150,751.86	25.07%	11,184,259.16	12.85%
磁控镀膜设备	50,242,364.53	39.17%	15,931,624.19	18.30%
其它镀膜设备	1,931,623.94	1.51%	5,658,119.90	6.50%
小计	123,437,439.33	96.25%	82,020,836.91	94.21%
其他业务收入	4,815,386.99	3.75%	5,047,007.86	5.79%
营业收入总计	128,252,826.32	100%	87,067,844.77	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本报告期内，公司战略重点在于提升中高端产品结构的转型升级和大客户采取重点营销策略。因此，2018 年度中低端蒸发镀膜设备在营业总收入中的占比由去年的 56.56% 下降到今年 30.50%，总体下降了约 26 个百分点，营业收入金额比去年下降了 10,134,134.66 元，降幅 20.58%；而附加值较高的高端机型，主要包括磁控镀膜设备、光学镀膜设备等产品在营业总收入中的占比由去年的 37.65% 上升到今年 65.75%，总体上升了约 28 个百分点，营业收入金额比去年增加了 51,550,737.08 元，增幅 157.29%，以上产品结构的变化使得产品的单位综合售价与去年相比有明显上升，也使得主营业务收入的增长远远超本年产品销售数量的增长率。

(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	伯恩高新科技（惠州）有限公司	32,293,545.20	25.18%	否
2	深圳市朗华融资租赁有限公司	12,758,620.50	9.95%	否
3	共青城腾辉电子材料有限公司	8,871,795.00	6.92%	否
4	江西省亚华电子材料有限公司	7,465,517.26	5.82%	否
5	平安国际融资租赁有限公司	4,310,345.00	3.36%	否
合计		65,699,822.96	51.23%	-

(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	爱发科商贸（上海）有限公司	20,261,000.00	18.08%	否
2	佛山市上宝钢业有限公司	10,531,678.13	9.40%	否
3	佛山市顺德区乐从镇凯发贸易有限公司	6,415,263.26	5.72%	否
4	佛山市争宏亮金属材料有限公司	5,221,548.81	4.66%	否
5	台州市星光真空设备制造有限公司	4,884,433.16	4.36%	否
合计		47,313,923.36	42.22%	-

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	-10,165,176.03	18,918,087.31	-154%

投资活动产生的现金流量净额	-2,521,925.29	-3,367,167.23	-25%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-2,044,351.10	-100%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额降低了 29,083,263.34 元，主要是因为公司本年营业收入较去年虽然增长了 47.30%，销售商品、提供劳务收到的现金流入只增加了 2,471,288.61 元，主要是由于公司向高端机系列转型，使得产品从设计到调试完成整体交付周期有所增加，因而本年预收款及提货款较上期有所减少；另外，购买商品、接受劳务支付的现金流出较去年增加了 23,087,174.41 元，主要是由于销售规模的增长、产品从设计到调试完成整体交付周期增加引起在制品存货储备资金增加所致；本年支付给职工以及为职工支付的现金流出较去年增加了 3,782,617.12 元，主要是因为本年平均人工成本较去年有所上涨、引进了一批高端人才、年终奖发放同比增加等原因所致，支付的各项税费流出较去年增加了 3,780,665.49 元，主要因为营业收入、利润总额同比增加所致；以上综合因素导致经营活动产生的现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 845,291.94 元，主要是公司今年因购建固定资产、无形资产和其他长期资产所产生的现金流出较去年减少 1,018,135.18 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 2,044,351.10 元，主要原因是上年度归还了银行借款本金及利息 2,044,351.10 元，而今年未开展任何筹资活动所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司子公司情况如下：

1、东莞市兴丰纳米科技有限公司，成立于 2018 年 4 月 23 日，注册资本 300 万元，公司持股比例为 100%，2018 年实现营业收入 382,987.36 元，实现净利润为-1,130,595.71 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

为了提高公司闲置自有资金的使用效率，为公司及股东创造更高的收益，在不影响公司业务正常运转及确保资金安全性和流动性的前提下，2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，公司先后累计购买银行委托理财产品 18,000,000.00 元，赎回 18,000,000.00 元，累计收益 187,900.00 元，截至报告期末理财产品已全部赎回。相关的议案《关于追认 2017-2018 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》已于 2019 年 3 月 1 日召开第二届董事会第三次会议中审议通过，并于 2019 年 3 月 1 日在全国中小企业股份转让系统 (<http://www.neeq.com.cn/>) 平台上披露，公告名称为《关于追认 2017-2018 年度使用闲置资金购买理财产品的议案告》(公告编号：2019-011)。

(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

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

- 1、资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。
- 2、在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

合并报表范围本年度新增：东莞市兴丰纳米科技有限公司。

(八) 企业社会责任

- 1、报告期内，公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，维护员工合法权益。公司实现了营业收入与净利润的双增长，为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。
- 2、2018年12月25日，公司捐赠5,000.00元给肇庆市计算机学会。
- 3、2018年12月27日，公司捐赠20,000.00元给肇庆市端州区慈善会。

三、持续经营评价

公司自2004年成立至今，已具备独立可靠的研发技术团队，先进的生产加工设备、检测设备以及能满足大规模生产的厂房，营销渠道不断拓展，公司品牌由于多年的技术沉淀形成良好的市场口碑。报告期的业绩增长表明公司在内部治理和外部营销方面取得预期的成果。另外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。综上，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

真空行业是一个朝阳产业，真空镀膜行业是真空技术的一个重要分支。随着工业发展的数字化、自动化趋势，真空镀膜的市场将不断扩大。如集成块、显示器、触摸屏，甚至于片式电阻和片式电容这样的产品都必须采用真空镀膜技术，这仅仅是在电子行业方面的应用。在其他行业，如3C产品、新能源、

太阳能光伏、电池等行业，真空镀膜技术也得到越来越广泛的应用。

广东振华科技是真空镀膜的专业设备制造商。国家对高端装备制造业一直给予很大的支持和鼓励，相继出台多项扶持政策。广东省对公司所处的珠江西岸装备制造业也给予相当高重视和扶持，肇庆市的“东融西联”的发展战略率先为我市新能源汽车及汽车零部件、先进装备制造、节能环保及新型材料和高端新型电子信息等产业的发展提供强大动能，为加快建设粤港澳大湾区面向大西南枢纽门户城市 and 高质量发展注入强劲动力；肇庆扎实推进工业发展“366”工程和创新驱动发展“1133”工程，着力打造新能源汽车、先进装备制造、节能环保 3 个超千亿元产业集群，从政策层面非常有利于公司未来几年的发展。

公司是国内具有生产规模较大、技术力量雄厚的真空设备制造企业之一，2018 年通过对技术的不断创新已经在技术层面与竞争对手再一步拉大了距离，特别是在广东省已占据重要地位。相信未来几年公司的经营业绩和盈利能力会得到持续显著提升。

(二) 公司发展战略

未来几年公司计划在确保原市场份额并不断扩大基础上，不断研发高附加值产品，发展高端大客户，提升公司规模及利润空间，走高端路线。在经营层面将会向上游延伸。

(三) 经营计划或目标

未来三年，公司以利润年增长率超过 30%为经营目标。加大高端设备的研发，计划拓展高端客户市场份额，加强高端市场的推广力度。在确定市场稳步增长的同时，不断提高高附加值设备的营收比例。适时向上下游投资新项目，进一步整合公司资源，形成纵深发展模式。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、技术进步与研发的风险

目前，公司的主要产品是真空镀膜设备，大部分应用于电子电器行业。报告期内，公司投入于研发的费用 713 万元，占本期营业收入的 5.6%，。研发投入较大，但新技术开发及产业化存在重大不确定性。若公司产品研发水平无法适应技术更新换代的速度，抑或错误预测产品的技术发展趋势导致研发方向错误，则公司目前所掌握的技术和产品可能被国内、国际同行业更先进的技术 and 产品所代替。在上述情况下，公司不但会因研发投入而影响当期净利润，未来业绩也会可能受到重大不利影响。

应对措施：公司坚持紧跟市场所需的研发理念，依靠研发中心以及研发团队充分调研、准确把握产品的技术发展趋势，与下游客户及时沟通，保证技术研发的投入的数量以及效率，使前期的研发投入能适应未来市场需求，为公司带来新的盈利点。

二、税收优惠政策变化的风险

2017 年 11 月 9 日，公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业资格证书，有效期三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司自 2017 年（含 2017 年）起至 2019 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴，新高新

技术企业认定证书编号 GR201744003133。公司未来如不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司将持续关注国家关于高新技术企业税收政策的变化，并投入资源，以保证自身满足高新技术企业重新认定的条件，进一步提高公司有关高新技术企业认定的相关指标，以保证公司持续通过年审。

三、大股东不当控制的风险

目前潘振强先生直接持有公司 14,950,000 股的股份，占公司总股本的 91.27%，潘振强先生担任公司董事长，潘振强配偶梁秀英持有公司 53,000 股股份，潘振强、梁秀英双方合计持有公司 15,003,000 股股份。潘振强担任公司董事长，梁秀英担任公司董事，二人能共同控制公司股东大会、董事会的决策；对公司董事会、高级管理人员的任免；对公司的发展战略、经营管理、核心技术或业务能够共同决策；对于公司以往重大事项的表决，二人始终能够行使意思一致的表决权。因此，潘振强、梁秀英为公司的共同实际控制人。

尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构和制度约束机制，能够有效维护公司及少数股东的利益。但是，由于公司实际控制人在股权控制和经营管理等方面对公司存在较强的影响力，若未来其通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司经营决策、董监高的安排、对外投资、资产处置等方面存在控制不当的行为，可能对公司及少数股东的权益产生不利影响。

应对措施：股份公司设立时，已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关于公司防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等公司治理制度；公司董事会成员能够充分理解公司章程、董事会议事规则及公司治理相关规定，切实履行公司董事职责；公司监事会成员全部为公司员工，各监事均较为熟悉公司业务，有能力监督公司高级管理人员及董事，严格依据公司治理制度进行决策与管理，给多数权益股东和少数权益股东提供同等的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

四、应收账款无法收回的风险

公司主要从事真空镀膜设备的研发、生产和销售，由于真空镀膜设备生产、安装、调试周期较长，公司与客户一般约定按照进度分期付款，从预收款到质保金结清，一般需要 1-2 年的时间。因此，公司的应收账款账期较长。公司由于前期客户管理较为宽松，存在 2011 年至 2013 年期间销售形成的应收账款无法收回的情况。由于公司在 2013 年之前设备交收时无完备的验收手续，对应收账款管理亦不完善，未对款项采取进行书面催收等正式法律手段。有限公司阶段，公司对应收账款没有及时和有效的管控，导致出现大额无法收回的应收账款以及较多的长账龄账款。

自 2015 年 9 月 15 日起，我司从签署设备购销合同至收款发货均有严谨的设备送货、安装与调试工作的相关手续及表格，均可作为有效的法律依据证明双方真实存在买卖关系且买方真实收到设备并验收合格，但应收账款无法收回风险依然存在，仍可能对公司的资产质量、营运资金的周转产生不利影。

应对措施：公司制定详细的应收账款管理办法，指定财务部门为应收账款的管理部门。财务部门定期检查销售收入资金回笼情况，对没有及时回收的应收款项，要登记在册。财务部门应当书面通知经办人已到期的应收账款，由经办人负责催讨账款。对于欠账不还的，应当在诉讼时效期间内依据合同的规定向法院提起诉讼或者向仲裁委员会提起仲裁，采取法律手段催讨欠款。

五、公司为全体员工购买完整社会保险及住房公积金

截至 2018 年 12 月 31 日，公司缴纳城镇社会保险的人员为 167 人；公司尚未为部分员工缴纳城镇社会保险。公司未为员工购买住房公积金，为 123 名员工提供宿舍。如社保、公积金主管部门对公司提出要求，公司或存在补缴社会保险金及滞纳金、公积金的风险。

应对措施：公司对已自行参加新型农村养老保险、新型农村合作医疗保险的员工凭缴费证明给予一定补贴。公司实际控制人潘振强已签署承诺函，承诺若相关部门或员工要求补缴城镇社会保险及住房公

积金时，实际控制人将代为补缴公司应缴纳的部分。公司如有因未依法为员工缴纳社会保险被社保主管部门、公积金主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，公司实际控制人将代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内不存在新增的风险因素。

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 type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	200,000.00	53,584.14
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	138,553.57
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	1,432,800.00	1,364,571.48

(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
梁秀英	向控股子公司提供借款	286,792.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-026

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

经第一届董事会第十八次会议审议批准，本公司于2018年4月设立控股子公司东莞市兴丰纳米科技有限公司（以下简称“兴丰公司”）。在筹建兴丰公司期间，本公司股东、董事梁秀英向兴丰公司提供借款作为相关筹办费用，截至2018年6月30日止，梁秀英向兴丰公司提供借款累计发生额为286,792.00元。相关事项于2018年8月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行披露（公告号：2016-026）。

此偶发性关联交易不具备持续性。

对公司经营的影响：此次关联交易是为了向控股子公司提供筹建资金，促进控股子公司顺利开业，属于合理的、必要的。本交易未产生对本公司资金的占用情况，不会对本公司未来财务状况和经营成果造成重大影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、报告期内，公司未为员工购买住房公积金，为123名员工提供宿舍。控股股东潘振强已签署《承诺函》，承诺在主管部门要求时公司为全体员工缴纳或补缴住房公积金，上述承诺正在履行中。

2、为避免出现同业竞争情况，持股5%以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人及其控制的其他企业不与公司的业务产生同业竞争，如果公司认定有并提出异议后，承诺人及其控制的其他企业须及时转让或终止该业务，且在认定判别时，承诺人及其控制的其他企业按公司章程规定回避，不参与表决，上述承诺正在履行中。

3、截至2018年12月31日，公司缴纳城镇社会保险的人员为167人；公司尚未为部分员工缴纳城镇社会保险，控股股东潘振强已签署《承诺函》，承诺在主管部门要求进行补缴时，公司实际控制人将代为补缴，上述承诺正在履行中。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,072,000	24.86%	0	4,072,000	24.86%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,750	22.90%	0	3,750,750	22.90%
	董事、监事、高管	226,250	1.33%	0	226,250	1.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,308,000	75.14%	0	12,308,000	75.14%
	其中：控股股东、实际控制人	11,252,250	68.70%	0	11,252,250	68.70%
	董事、监事、高管	678,750	4.14%	0	678,750	4.14%
	核心员工	377,000	2.30%	0	377,000	2.30%
总股本		16,380,000	-	0	16,380,000	-
普通股股东人数		14				

(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	潘振强	14,950,000	0	14,950,000	91.27%	11,212,500	3,737,500
2	张德云	750,000	0	750,000	4.58%	562,500	187,500
3	梁永恒	188,000	0	188,000	1.15%	188,000	0
4	杨振宇	85,000	0	85,000	0.52%	85,000	0
5	朱宇彬	61,000	0	61,000	0.37%	61,000	0
合计		16,034,000	0	16,034,000	97.89%	12,109,000	3,925,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：核心员工梁永恒为控股股东、实际控制人、董事长潘振强之妻侄；其余股东不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为潘振强，截止至 2018 年 12 月 31 日，潘振强持有公司 14,950,000 股，占总股本的 91.27%。潘振强先生简历如下：

潘振强先生，1966 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 7 月至 1992 年 10 月，就职于广东真空设备厂，任销售员；1992 年 11 月至 2004 年 8 月，个体经营；2004 年 9 月至 2015 年 8 月，任肇庆市振华真空机械有限公司经理，董事长、法定代表人；2015 年 8 月至 2018 年 9 月任广东振华科技股份有限公司董事长、法定代表人；2018 年 10 月 12 日起任广东振华科技股份有限公司董事长、法定代表人，任期 3 年，自 2018 年 10 月 12 日至 2021 年 10 月 11 日。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为潘振强先生、梁秀英女士，双方合计持有公司 15,003,000 股，占总股本的 91.59%，潘振强担任公司董事长，梁秀英担任公司董事，二人能共同控制公司股东大会、董事会的决策，对公司董事会、高级管理人员的任免，对公司的发展战略、经营管理、核心技术或业务能够共同决策，对于公司以往重大事项的表决，二人始终能够行使意思一致的表决权。因此，潘振强、梁秀英成为公司的共同实际控制人，潘振强先生具体情况见本报告第六节、三、（一）。

梁秀英女士简历如下：

梁秀英女士，1967 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 7 月至 1993 年 8 月，就职于肇庆星湖味精厂，任职员；1993 年 9 月至 2004 年 12 月，个体经营；2005 年 1 月至 2015 年 8 月，就职于肇庆市振华真空机械有限公司，历任财务部经理、行政部经理、行政副总经理；2015 年 8 月至 2018 年 9 月任广东振华科技股份有限公司董事；2018 年 10 月 12 日起任广东振华科技股份有限公司董事，任期 3 年，自 2018 年 10 月 12 日至 2021 年 10 月 11 日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
潘振强	董事长	男	1966年9月	大专	2018.10.12至2021.10.11	是
张德云	董事、总经理	男	1965年4月	大专	2018.10.12至2021.10.11	是
梁秀英	董事	女	1967年3月	大专	2018.10.12至2021.10.11	是
陈强	董事	男	1963年11月	工学博士	2018.10.12至2021.10.11	否
梁凯基	董事	男	1965年12月	本科	2018.10.12至2021.10.11	是
万凤雷	监事会主席	男	1982年2月	本科	2018.10.12至2021.10.11	是
杨建超	监事	男	1965年6月	中专	2018.10.12至2021.10.11	是
邓少金	监事（职工代表）	女	1970年5月	初中	2018.10.12至2021.10.11	是
钟智茹	财务负责人	女	1972年4月	大专	2018.10.12至2021.10.11	是
陈小刚	董事会秘书	男	1977年4月	本科	2018.10.12至2021.10.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事长（控股股东）潘振强和董事梁秀英是夫妻关系，除此之外，本公司其余董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系，其余董事、监事、高管之间不存在关联关系。

(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
潘振强	董事长	14,950,000	0	14,950,000	91.27%	0
张德云	董事、总经理	750,000	0	750,000	4.58%	0
梁秀英	董事	53,000	0	53,000	0.32%	0
梁凯基	董事	20,000	0	20,000	0.12%	0
万凤雷	监事会主席	45,000	0	45,000	0.27%	0
杨建超	监事	20,000	0	20,000	0.12%	0
邓少金	监事（职工代表）	25,000	0	25,000	0.15%	0
钟智茹	财务负责人	45,000	0	45,000	0.27%	0
合计	-	15,908,000	0	15,908,000	97.10%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
陈小刚	无	新任	董事会秘书	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

陈小刚，男，中国国籍，1977年出生，无境外永久居留权，本科学历。2000年6月至2003年6月在广东东莞线技电子五金制品厂任会计；2003年6月至2005年6月在佛山市戴维信考迈托工业机械有限公司任财务主管；2005年6月至2007年5月在通用文具集团任集团会计主管；2007年5月至2011年5月在阿莱斯(高要)化工有限公司任财务经理；2011年5月至2013年4月在量子高科(中国)生物股份有限公司任集团财务经理；2013年4月至2015年9月在伊莉丝家纺用品有限公司任财务总监；2015年9月至2017年9月在肇庆市肇水水务发展有限公司任集团财务负责人；2017年9月至2018年10月在广东振华科技股份有限公司任总经理助理；2018年10月至今在广东振华科技股份有限公司任董事会秘书。

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	38	43
生产人员	143	132
销售人员	16	20
技术人员	40	46
财务人员	6	6
员工总计	243	247

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	23	29
专科	52	61
专科以下	166	156
员工总计	243	247

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、人员变动情况：报告期内，公司员工人数由期初 243 人增至 247 人，主要是人员结构发生了较大变化，由于公司的发展战略由中低端设备开始转型为中高端设备生产，产品结构特征表现为数量减少但附加值提高，因此，所占用的生产工人的比例相应有所减少；同时，新产品研发项目需求增加使得技术研发人员有所增加；另外，因为公司加大市场营销推广力度，导致业务人员有所增加。

2、培训、招聘计划：报告期内，公司按计划完成了关键岗位招聘工作，并有计划地开展了多项培训，包括新员工入职培训、中高层管理人员培训、技术培训、安全培训等。

3、员工薪酬政策：公司员工的薪酬主要包括工资、津贴、绩效奖金等。公司实行劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。

(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）	-	-
合计	4	4

核心人员的变动情况

本报告期内核心人员无变动情况。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵照法律、法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司股东会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。通过《公司章程》及各项规章制度建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护了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，公司注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，使得公司规范治理更趋完善。报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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，切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法律、法规和规则的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司为进一步优化公司管理制度，提高公司的管理效率，根据《公司法》并结合公司实际情况，于2018年5月7日召开公司2017年度股东大会并对《公司章程》相关条款进行修订。具体内容详见

2018年5月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn/>) 披露的公司《关于修改公司章程的公告》(公告编号: 2018-015)。

(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	8	<p>1、2018年1月25日,公司召开第一届董事会第十四次会议,会议审议通过如下议案:(1)、《关于预计2018年度经常性关联交易的议案》,同意公司2018年度与关联方之间的经常性关联交易;(2)、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为财务审计机构的议案》,同意公司续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度财务审计机构;(3)、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》,同意公司召开2018年第一次临时股东大会。</p> <p>2、2018年2月27日,公司召开第一届董事会第十五次会议,会议审议通过如下议案:(1)、《关于公司对外投资参股东莞市奥亿利光学科技有限公司议案》,同意公司出资设立参股公司东莞市奥亿利光学科技有限公司(最终名称以工商核名为准),占公司注册资本33.34%。</p> <p>3、2018年3月24日,公司召开第一届董事会第十六次会议,会议审议通过如下议案:(1)、《关于同意肇庆端州农村商业银行股份有限公司与第三方合并的议案》,同意公司购买肇庆端州农村商业银行股份有限公司发行的新股1,040,400股。</p> <p>4、2018年4月9日,公司召开第一届董事会第十七次会议,会议审议通过如下议案:(1)、《关于广东振华科技股份有限公司2017年度董事会工作报告的议案》;(2)、《关于广东振华科技股份有限公司2017年度总经理工作报告的议案》;(3)、《关于审议广东振华科技股份有限公司<2017年度报告及摘要>的议案》;(4)、《关于审议广东振华科技股份有限公司<2017年度财务决算报告>的议案》;(5)、《关于审议广东振华科技股份有限公司<2018年度财务预算报告>的议案》;(6)、《关于审议广东振华科技股份有限公司<2017年度不分配利润报告>的议案》;(7)、《广东振华科技股份有限公司关于2017年度募集资金存放与使用情况的专项</p>

		<p>报告》；(8)、《关于<控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明>的议案》；(9)、《关于修改公司章程的议案》；(10)、《关于变更公司会计政策的议案》；(11)、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2018 年 4 月 17 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，会议审议通过如下议案：(1)、《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》，同意公司出资设立控股子公司东莞市兴丰纳米科技有限公司，占公司注册资本 89%。(2)、《关于停止对外投资参股公司东莞市奥亿利光学科技有限公司的议案》由于公司与参股股东间存在经营理念上的分歧，同意暂停投资该参股公司东莞市奥亿利光学科技有限公司。</p> <p>6、2018 年 8 月 28 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，会议审议通过如下议案：(1)、《关于审议广东振华科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>7、2018 年 9 月 20 日，公司召开第一届董事会第二十次会议，会议审议通过如下议案：(1)、《关于提名潘振强先生为第二届董事会董事候选人的议案》；(2)、《关于提名张德云先生为第二届董事会董事候选人的议案》；(3)、《关于提名梁秀英女士为第二届董事会董事候选人的议案》；(4)、《关于提名陈强先生为第二届董事会董事候选人的议案》；(5)、《关于提名梁凯基先生为第二届董事会董事候选人的议案》；(6)、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、2018 年 10 月 12 日，公司召开第二届董事会第一次会议，会议审议通过如下议案：(1)、《关于选举潘振强先生为董事长的议案》同意选举潘振强先生为第二届董事会董事长，任期三年；(2)、《关于聘任张德云先生为总经理的议案》同意聘任张德云先生为公司总经理，任期三年；(3)、《关于聘任陈小刚先生为董事会秘书的议案》同意聘任陈小刚先生为公司董事会秘书，任期三年；(4)、《关于聘任钟智茹女士为财务负责人的议案》同意聘任钟智茹女士为公司财务负责人，任期三年。</p>
监事会	4	<p>1、2017 年 4 月 9 日，公司召开第一届监事会第十次会议，会议审议通过如下议案：(1)、《关于广东振华科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；(2)、《关于审议广东振华</p>

		<p>科技股份有限公司 <2017 年度报告及摘要>的议案》；(3)、《关于审议广东振华科技股份有限公司<2017 年度财务决算报告>的议案》；(4)、《关于审议广东振华科技股份有限公司<2018 年度财务预算报告>的议案》；(5)、《关于审议广东振华科技股份有限公司<2017 年度不分配利润报告>的议案》；(6)、《广东振华科技股份有限公司关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；(7)、《关于<控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明>的议案》；(8)、《关于变更公司会计政策的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 28 日，公司召开第一届监事会第十一次会议，会议审议通过如下议案：(1)、《关于审议广东振华科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>3、2018 年 9 月 20 日，公司召开第一届监事会第十二次会议，会议审议通过如下议案：(1)、《关于提名万凤雷先生为第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；(2)、《关于提名杨建超先生为第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>4、2018 年 10 月 12 日，公司召开第二届监事会第一次会议，会议审议通过如下议案：(1)、《选举万凤雷先生为第二届监事会主席的议案》同意选举万凤雷先生为第二届监事会主席，任期三年。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年 2 月 11 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过如下议案：(1)、《关于预计 2018 年度经常性关联交易的议案》，同意公司 2018 年度与关联方之间的经常性关联交易；(2)、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为财务审计机构的议案》，同意公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构。</p> <p>2、2018 年 5 月 7 日，公司召开 2017 年年度股东大会，会议审议通过如下议案：(1)、《关于广东振华科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；(2)、《关于广东振华科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；(3)、《关于审议广东振华科技股份有限公司 <2017 年度报告及摘要>的议案》；(4)、《关于审议广东振华科技股份有限公司<2017 年度财务决算报告>的议案》；(5)、《关于审议</p>

		<p>广东振华科技股份有限公司<2018 年度财务预算报告>的议案》；(6)、《关于审议广东振华科技股份有限公司<2017 年度不分配利润报告>的议案》；(7)、《广东振华科技股份有限公司关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；(8)、《关于<控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明>的议案》；(9)、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>3、2018 年 10 月 12 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过如下议案：(1)、《关于选举潘振强先生为第二届董事会董事的议案》，同意选举潘振强先生为第二届董事会董事，任期三年；(2)、《关于选举张德云先生为第二届董事会董事的议案》，同意选举张德云先生为第二届董事会董事，任期三年；(3)、《关于选举梁秀英女士为第二届董事会董事的议案》，同意选举梁秀英女士为第二届董事会董事，任期三年；(4)、《关于选举陈强先生为第二届董事会董事的议案》，同意选举陈强先生为第二届董事会董事，任期三年；(5)、《关于选举梁凯基先生为第二届董事会董事的议案》，同意选举梁凯基先生为第二届董事会董事，任期三年；(6)、《关于选举万凤雷先生为第二届监事会监事的议案》，同意选举万凤雷先生为第二届监事会股东监事，任期三年；(7)、《关于选举杨建超先生为第二届监事会监事的议案》，同意选举杨建超先生为第二届监事会股东监事，任期三年。</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

报告期内，公司严格遵循相关法律、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、表决和决议等程序均符合法律、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，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关规则及《公司章程》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，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司董事会对投资者关系管理工作建立了系统化流程，具体通过安排专人做好投资者来访接待工作、利用各类互动平台或通过接听投资者电话等多种方式加强与投资者（潜在投资者）的沟通交流，答复有关问题，使投资者能够及时、准确、平等的了解到公司的经营发展情况，在严格遵守信息披露制度的前提下，与各投资者保持良性互动，维护了公司良好的市场形象。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会的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监督事项无异议。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及实际控制人相互独立，公司具有完整的独立性和自主经营能力。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有自主品牌，建立了独立的研发体系和业务体系，拥有自主研发的技术能力。公司通过其本身对外开展业务往来，签订各项业务合同，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。

2、人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司合法拥有与公司经营相关的商标、办公场所、办公设备等资产的所有权或使用权。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员。公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

6、关于相关利益者公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、客户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

7、关于信息披露

公司设立了董事会秘书职务，负责信息披露工作。公司能够按照法律、法规和《公司章程》的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营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。

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。公司内部控制制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部控制制度。

1、关于会计核算体系

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，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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，并从企业稳健发展的角度持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

为了进一步规范广东振华科技股份有限公司（以下简称“公司”）的规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强公司内部控制制度建设，建立健全信息披露相关责任人员的问责制度，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《中华人民共和国会计法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》（以下简称《业务规则》）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称《披露细则》）、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件及《广东振华科技股份有限公司章程》、《信息披露管理制度》等有关规定，结合公司的实际情况，制定了广东振华科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度。详情请浏览 2016 年 04 月 20 日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）发布的临时公告，《广东振华科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，公告编号：2016-024。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司制定了《信息披露管理制度》，对定期报告及临时报告等信息披露事项进行了规定。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	信会师报字【2019】第 ZC50052 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	王耀华 庞安然
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：



审 计 报 告

信会师报字[2019]第 ZC50052 号

广东振华科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东振华科技股份有限公司（以下简称广东振华）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东振华，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

广东振华管理层（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，管理层负责评估广东振华的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东振华的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：

王耀华

中国注册会计师：

庞安然

二〇一九年四月二十二日

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	五、(一)	18,966,419.54	31,653,520.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	7,678,981.91	11,160,332.68
其中：应收票据		44,615.39	2,360,801.52
应收账款		7,634,366.52	8,799,531.16
预付款项	五、(三)	479,531.29	1,022,740.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	149,063.63	129,609.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	77,441,816.75	57,576,055.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	1,743,272.41	1,859,834.25
流动资产合计		106,459,085.53	103,402,093.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(七)	2,500,000.00	2,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、(八)	1,460,093.57	1,504,502.45
固定资产	五、(九)	16,980,535.90	14,674,268.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十)	878,763.33	459,829.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	761,804.87	699,208.95

递延所得税资产	五、(十二)	313,712.28	727,899.40
其他非流动资产	五、(十三)	250,000.00	78,632.48
非流动资产合计		23,144,909.95	20,644,340.66
资产总计		129,603,995.48	124,046,434.50
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十四)	11,922,632.14	14,447,037.48
其中：应付票据			
应付账款		11,922,632.14	14,447,037.48
预收款项	五、(十五)	33,901,702.85	49,511,409.01
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	2,496,238.88	2,593,479.92
应交税费	五、(十七)	1,662,666.14	1,434,802.62
其他应付款	(十八)	179,060.31	810.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十九)	331,875.86	290,333.19
流动负债合计		50,494,176.18	68,277,872.22
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	五、(二十)	4,602,367.33	5,439,217.33
递延所得税负债	五、(十二)	203,143.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,805,510.59	5,439,217.33

负债合计		55,299,686.77	73,717,089.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	16,380,000.00	16,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	14,320,282.91	14,320,282.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	4,850,905.35	2,240,779.26
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	38,753,120.45	17,388,282.78
归属于母公司所有者权益合计		74,304,308.71	50,329,344.95
少数股东权益			
所有者权益合计		74,304,308.71	50,329,344.95
负债和所有者权益总计		129,603,995.48	124,046,434.50

法定代表人：潘振强

主管会计工作负责人：钟智茹

会计机构负责人：钟智茹

（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		18,282,959.51	31,653,520.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	10,198,707.93	11,160,332.68
其中：应收票据		44,615.39	2,360,801.52
应收账款		10,154,092.54	8,799,531.16
预付款项		463,907.29	1,022,740.92
其他应收款	十二、（二）	145,463.63	129,609.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货		77,441,816.75	57,576,055.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,743,082.94	1,859,834.25
流动资产合计		108,275,938.05	103,402,093.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,500,000.00	2,500,000.00

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	2,670,000.00	
投资性房地产		1,460,093.57	1,504,502.45
固定资产		14,698,576.14	14,674,268.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		878,763.33	459,829.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		454,525.56	699,208.95
递延所得税资产		313,712.28	727,899.40
其他非流动资产		250,000.00	78,632.48
非流动资产合计		23,225,670.88	20,644,340.66
资产总计		131,501,608.93	124,046,434.50
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,817,817.92	14,447,037.48
其中：应付票据			
应付账款		11,817,817.92	14,447,037.48
预收款项		33,898,874.79	49,511,409.01
应付职工薪酬		2,440,984.33	2,593,479.92
应交税费		1,661,209.61	1,434,802.62
其他应付款		114,730.00	810.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		331,875.86	290,333.19
流动负债合计		50,265,492.51	68,277,872.22
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		4,602,367.33	5,439,217.33

递延所得税负债		203,143.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,805,510.59	5,439,217.33
负债合计		55,071,003.10	73,717,089.55
所有者权益：			
股本		16,380,000.00	16,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,320,282.91	14,320,282.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,850,905.35	2,240,779.26
一般风险准备			
未分配利润		40,879,417.57	17,388,282.78
所有者权益合计		76,430,605.83	50,329,344.95
负债和所有者权益合计		131,501,608.93	124,046,434.50

(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		128,252,826.32	87,067,844.77
其中：营业收入	五、(二十五)	128,252,826.32	87,067,844.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,925,486.06	75,717,605.90
其中：营业成本	五、(二十五)	81,436,064.99	58,015,504.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	775,315.19	585,319.82
销售费用	五、(二十七)	7,321,019.14	6,318,691.66
管理费用	五、(二十八)	5,970,933.68	5,703,540.94
研发费用	五、(二十九)	7,125,753.63	4,790,465.89

财务费用	五、(三十)	-42,683.35	67,827.12
其中：利息费用			44,351.10
利息收入		48,684.43	19,567.04
资产减值损失	五、(三十一)	339,082.78	236,256.10
加：其他收益	五、(三十二)	1,704,150.00	1,633,916.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	204,469.86	366,363.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,235,960.12	13,350,518.64
加：营业外收入	五、(三十四)	1,185,656.04	745,325.81
减：营业外支出	五、(三十五)	55,000.13	21,107.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,366,616.03	14,074,736.90
减：所得税费用	五、(三十六)	4,391,652.27	2,312,206.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,974,963.76	11,762,530.22
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）		23,974,963.76	11,762,530.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		23,974,963.76	11,762,530.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,974,963.76	11,762,530.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,974,963.76	11,762,530.22
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		1.46	0.72

(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.46	0.72
------------------	--	------	------

法定代表人：潘振强

主管会计工作负责人：钟智茹

会计机构负责人：钟智茹

(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	十二、(四)	130,714,666.68	87,067,844.77
减：营业成本	十二、(四)	82,538,868.05	58,015,504.37
税金及附加		774,485.76	585,319.82
销售费用		7,321,019.14	6,318,691.66
管理费用		5,210,881.86	5,703,540.94
研发费用		7,125,753.63	4,790,465.89
财务费用		-42,731.76	67,827.12
其中：利息费用			44,351.10
利息收入		46,806.84	19,567.04
资产减值损失		332,752.57	236,256.10
加：其他收益		1,704,150.00	1,633,916.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	204,469.86	366,363.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,362,257.29	13,350,518.64
加：营业外收入		1,185,655.99	745,325.81
减：营业外支出		55,000.13	21,107.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,492,913.15	14,074,736.90
减：所得税费用		4,391,652.27	2,312,206.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,101,260.88	11,762,530.22
（一）持续经营净利润		26,101,260.88	11,762,530.22
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6.其他			
六、综合收益总额		26,101,260.88	11,762,530.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		132,575,298.91	130,104,010.30
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	五、(三十七)	4,852,255.75	3,013,687.01
经营活动现金流入小计		137,427,554.66	133,117,697.31
购买商品、接受劳务支付的现金		106,363,386.87	83,276,212.46
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		20,751,913.45	16,969,296.33
支付的各项税费		10,539,283.40	6,758,617.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	9,938,146.97	7,195,483.30
经营活动现金流出小计		147,592,730.69	114,199,610.00
经营活动产生的现金流量净额		-10,165,176.03	18,918,087.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		204,469.86	366,363.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			11,000.00

的现金净额			
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		204,469.86	377,363.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,726,395.15	3,744,530.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,726,395.15	3,744,530.33
投资活动产生的现金流量净额		-2,521,925.29	-3,367,167.23
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			
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		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			44,351.10
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			
筹资活动现金流出小计		0.00	2,044,351.10
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-2,044,351.10
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		-12,687,101.32	13,506,568.98
加：期初现金及现金等价物余额		31,653,520.86	18,146,951.88
六、期末现金及现金等价物余额		18,966,419.54	31,653,520.86

法定代表人：潘振强

主管会计工作负责人：钟智茹

会计机构负责人：钟智茹

(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		132,964,598.06	130,104,010.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,019,080.25	3,013,687.01
经营活动现金流入小计		136,983,678.31	133,117,697.31
购买商品、接受劳务支付的现金		106,287,211.27	83,276,212.46

支付给职工以及为职工支付的现金		20,289,243.08	16,969,296.33
支付的各项税费		10,538,463.70	6,758,617.91
支付其他与经营活动有关的现金		8,489,538.28	7,195,483.30
经营活动现金流出小计		145,604,456.33	114,199,610.00
经营活动产生的现金流量净额		-8,620,778.02	18,918,087.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		204,469.86	366,363.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		204,469.86	377,363.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,284,253.19	3,744,530.33
投资支付的现金		2,670,000.00	
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		4,954,253.19	3,744,530.33
投资活动产生的现金流量净额		-4,749,783.33	-3,367,167.23
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			
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		0.00	
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			44,351.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	2,044,351.10
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-2,044,351.10
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		-13,370,561.35	13,506,568.98
加：期初现金及现金等价物余额		31,653,520.86	18,146,951.88
六、期末现金及现金等价物余额		18,282,959.51	31,653,520.86

(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	16,380,000.00				14,320,282.91				2,240,779.26		17,388,282.78		50,329,344.95
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	16,380,000.00				14,320,282.91				2,240,779.26		17,388,282.78		50,329,344.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,610,126.09		21,364,837.67		23,974,963.76
（一）综合收益总额											23,974,963.76		23,974,963.76
（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								2,610,126.09	-2,610,126.09				
1. 提取盈余公积								2,610,126.09	-2,610,126.09				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	16,380,000.00				14,320,282.91			4,850,905.35	38,753,120.45			74,304,308.71	

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	16,380,000.00				14,320,282.91				1,064,526.24		6,802,005.58		38,566,814.73
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	16,380,000.00				14,320,282.91				1,064,526.24		6,802,005.58		38,566,814.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,176,253.02		10,586,277.20		11,762,530.22
（一）综合收益总额											11,762,530.22		11,762,530.22
（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									1,176,253.02		-1,176,253.02		

1. 提取盈余公积								1,176,253.02		-1,176,253.02		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	16,380,000.00				14,320,282.91			2,240,779.26		17,388,282.78		50,329,344.95

法定代表人：潘振强

主管会计工作负责人：钟智茹

会计机构负责人：钟智茹

（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	16,380,000.00				14,320,282.91				2,240,779.26		17,388,282.78	50,329,344.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,380,000.00				14,320,282.91				2,240,779.26		17,388,282.78	50,329,344.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,610,126.09			23,491,134.79	26,101,260.88
（一）综合收益总额											26,101,260.88	26,101,260.88
（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								2,610,126.09			-2,610,126.09	
1. 提取盈余公积								2,610,126.09			-2,610,126.09	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	16,380,000.00				14,320,282.91				4,850,905.35		40,879,417.57	76,430,605.83

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	16,380,000.00				14,320,282.91				1,064,526.24		6,802,005.58	38,566,814.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	16,380,000.00				14,320,282.91				1,064,526.24		6,802,005.58	38,566,814.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,176,253.02		10,586,277.20	11,762,530.22
(一)综合收益总额											11,762,530.22	11,762,530.22
(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									1,176,253.02		-1,176,253.02	
1. 提取盈余公积									1,176,253.02		-1,176,253.02	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	16,380,000.00				14,320,282.91				2,240,779.26		17,388,282.78	50,329,344.95

广东振华科技股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东振华科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为肇庆市振华真空机械有限公司,系由潘振强、梁秀云共同出资组建的有限责任公司,于2004年9月15日取得肇庆市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

本公司于2015年9月10日经肇庆市工商行政管理局批准,由肇庆市振华真空机械有限公司以2015年6月30日的净资产值27,535,582.91元为基数,按照1:0.5447的比例折为15,000,000.00股,整体变更设立的股份有限公司。

2016年3月25日,根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过,公司申请增加注册资本1,380,000.00元,变更后注册资本为人民币16,380,000.00元。上述增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年4月22日出具了“信会师报字[2016]第450093号”验资报告。上述股东股权变更已经肇庆市工商行政管理局肇核变通内字【2016】第1600173425号核准。

截至2018年12月31日止,本公司累计发行股本总数16,380,000.00股,注册资本为16,380,000.00元。

本公司统一社会信用代码为:91441200767304798B。

本公司注册地址:肇庆市端州区肇庆大道南侧(8)区厂区北面1卡车间。

本公司法定代表人:潘振强。

本公司的实际控制人:潘振强、梁秀英。

本公司经营范围:生产、销售:真空机械及设备;真空机械及设备的租赁;真空机械及设备的技术咨询服务。货物进出口、技术进出口(法律法规禁止经营的不得经营;法律法规国务院规定需前置许可的,凭许可证经营,未取得许可证不得经营);本财务报表业经本公司董事会于2019年4月22日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

东莞市兴丰纳米科技有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:应收账款金额在 100 万元以上;其他应收款金额在 50 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1-关联方、员工借款、押金、备用金、政府款项组合	关联方、员工借款、押金、备用金、政府款项组合具有类似信用风险特征
组合 2-账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1-关联方、员工借款、押金、备用金、政府款项组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备。
组合 2-账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	45	5	2.11
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19
运输设备	10	5	9.50

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命 (年)	依据
土地使用权	50	预计的受益年限
办公软件	3	预计的受益年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 具体原则

公司主要生产销售真空机械及设备。

①合同约定本公司不承担安装调试责任的，销售收入确认需同时满足下列条件：
按合同要求将本公司设备发运后经买方签收；销售收入金额已确定，并已收讫

货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

②合同约定本公司承担安装调试责任的，销售收入确认需同时满足下列条件：按合同要求将本公司设备运抵买方指定地点后经买方签收；销售收入金额已确定，并按合同约定进度已收讫货款或预计可以收回货款；安装调试完毕并出具安装调试验收单；销售商品的成本能够可靠地计量。

③出口销售收入确认同时满足下列条件：根据与客户达成出口销售合同规定的要求生产设备，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，同时安排货运公司将设备送达购货方并取得货运公司运单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 技术服务收入确认和计量原则

(7) 技术服务收入确认和计量的总体原则

确认提供劳务收入的依据为在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)。资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 本公司技术服务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准
本公司技术服务收入根据技术服务合同约定完工进度及应收技术服务进度款确认。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在同时满足以下两个条件时予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十七) 终止经营

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账	董 事 会 审	“应收票据”和“应收账款”

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	议	合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 7,678,981.91 元，上期金额 11,160,332.68 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 11,922,632.14 元，上期金额 14,447,037.48 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董 事 会 审 议	调减“管理费用”本期金额 7,125,753.63 元，上期金额 4,790,465.89 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%
增值税	按不动产租赁收入计算	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
房产税	按房屋计税余值或者应税租金收入	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

本公司通过 2017 年高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：

GR201744003133，有效期 3 年）。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），本公司自 2017 年（含 2017 年）起至 2019 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	26,218.63	2,183.16
银行存款	18,940,200.91	31,651,337.70
其他货币资金		
合计	18,966,419.54	31,653,520.86
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	44,615.39	2,360,801.52
应收账款	7,634,366.52	8,799,531.16
合计	7,678,981.91	11,160,332.68

1、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	44,615.39	1,601,801.52
商业承兑汇票		759,000.00
合计	44,615.39	2,360,801.52

（2） 期末公司无已质押的应收票据。

（3） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,542,234.73	
商业承兑汇票		
合计	6,542,234.73	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						3,094,000.00	22.67	3,094,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,305,551.05	85.34	671,184.53	8.08	7,634,366.52	9,302,921.81	68.14	503,390.65	5.41	8,799,531.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,426,560.89	14.66	1,426,560.89	100.00		1,255,271.99	9.19	1,255,271.99	100.00	
合计	9,732,111.94	100.00	2,097,745.42	21.55	7,634,366.52	13,652,193.80	100.00	4,852,662.64	35.54	8,799,531.16

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,121,588.87	356,079.44	5.00
1 至 2 年	362,100.00	36,210.00	10.00
2 至 3 年	660,180.00	198,054.00	30.00
3 至 4 年	161,682.18	80,841.09	50.00
合计	8,305,551.05	671,184.53	8.08

(2) 本期计提坏账准备金额 339,082.78 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,094,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
伯恩光学（深圳）有限公司	货款	3,094,000.00	无法收回	董事会审批	否
合计		3,094,000.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
江西省亚华电子材料有限公司	5,565,932.78	57.19	278,296.64
北京北印东源新材料科技有限公司	892,000.00	9.17	892,000.00
深圳市聚龙高科电子技术有限公司	730,000.00	7.50	204,180.00
通达（厦门）科技有限公司	504,000.00	5.18	25,200.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	264,000.00	2.71	13,200.00
合计	7,955,932.78	81.75	1,412,876.64

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	479,531.29	100.00	1,022,740.92	100.00
合计	479,531.29	100.00	1,022,740.92	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
浙江真空设备集团有限公司	191,402.92	39.91
北京天地精仪科技有限公司	97,500.00	20.33
万机仪器（中国）有限公司	32,731.49	6.83
广州市臻德科技有限公司	30,344.83	6.33
沈阳东固真空设备有限公司	25,600.00	5.34
合计	377,579.24	78.74

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	149,063.63	129,609.32
合计	149,063.63	129,609.32

- 1、 本期无应收利息。
- 2、 本期无应收股利。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,063.63	100.00			149,063.63	129,609.32	100.00			129,609.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	149,063.63	100.00			149,063.63	129,609.32	100.00			129,609.32

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方、员工借款、押金、备用金、政府款项组合	149,063.63		
合计	149,063.63		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	17,200.00	10,200.00
备用金	49,341.50	85,154.60
员工个人社保费	49,341.82	34,236.72
应收员工餐费	18,071.18	18.00
应收退税	9,378.00	
押金	3,600.00	
员工代扣代缴税费	2,131.13	
合计	149,063.63	129,609.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工个人社保费	员工社保款	49,341.82	1 年以内	33.10	
吴振杰	备用金	30,000.00	1 年以内	20.13	
应收员工餐费	员工餐费	18,071.18	1 年以内	12.12	
新华招标有限公司	保证金	17,000.00	1 年以内	11.40	
应收退税	退税	9,378.00	1 年以内	6.29	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		123,791.00		83.04	

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,016,750.73		19,016,750.73	14,965,526.38		14,965,526.38
在途物资						
周转材料						
发出商品	16,479,604.89		16,479,604.89	19,661,618.50		19,661,618.50
在产品	41,945,461.13		41,945,461.13	22,932,908.89		22,932,908.89
库存商品				16,002.04		16,002.04
合计	77,441,816.75		77,441,816.75	57,576,055.81		57,576,055.81

2、 本期无存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,743,082.94	1,859,834.25
预缴税金	189.47	
合计	1,743,272.41	1,859,834.25

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

2、 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减 少	期末	年初	本期增 加	本期减 少	期末		
肇庆端州农村商业银行股份有限 公司	2,500,000.00			2,500,000.00					0.17	
合计	2,500,000.00			2,500,000.00						

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,606,500.00	524,695.50	2,131,195.50
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,606,500.00	524,695.50	2,131,195.50
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	446,547.56	180,145.49	626,693.05
(2) 本期增加金额	33,915.00	10,493.88	44,408.88
—计提或摊销	33,915.00	10,493.88	44,408.88
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	480,462.56	190,639.37	671,101.93
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,126,037.44	334,056.13	1,460,093.57
(2) 年初账面价值	1,159,952.44	344,550.01	1,504,502.45

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	16,980,535.90	14,674,268.29
固定资产清理		
合计	16,980,535.90	14,674,268.29

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	2,851,914.60	16,315,128.79	1,465,890.34	612,879.26	21,245,812.99
(2) 本期增加金额		3,913,513.28	250,175.35	107,500.00	4,271,188.63
—购置		1,368,103.52	250,175.35	107,500.00	1,725,778.87
—在建工程转入		739,574.85			739,574.85
—从存货转入		1,805,834.91			1,805,834.91
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	2,851,914.60	20,228,642.07	1,716,065.69	720,379.26	25,517,001.62
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	603,609.52	4,984,727.16	871,911.56	111,296.46	6,571,544.70
(2) 本期增加金额	60,207.12	1,662,126.14	174,743.36	67,844.40	1,964,921.02
—计提	60,207.12	1,662,126.14	174,743.36	67,844.40	1,964,921.02
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	663,816.64	6,646,853.30	1,046,654.92	179,140.86	8,536,465.72
3. 减值准备					
(1) 年初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,188,097.96	13,581,788.77	669,410.77	541,238.40	16,980,535.90
(2) 年初账面价值	2,248,305.08	11,330,401.63	593,978.78	501,582.80	14,674,268.29

3、 本期无暂时闲置的固定资产。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 本期无未办妥产权证书的固定资产。

6、 本期无固定资产清理。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	641,294.50	170,030.77	811,325.27
(2) 本期增加金额		556,255.23	556,255.23
—购置		556,255.23	556,255.23
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	641,294.50	726,286.00	1,367,580.50
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	220,177.82	131,318.36	351,496.18
(2) 本期增加金额	12,825.96	124,495.03	137,320.99
—计提	12,825.96	124,495.03	137,320.99
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	233,003.78	255,813.39	488,817.17
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	408,290.72	470,472.61	878,763.33
(2) 年初账面价值	421,116.68	38,712.41	459,829.09

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
办公室装修	8,221.07		8,221.07		
厂房装修	690,987.88	403,631.46	332,814.47		761,804.87
合计	699,208.95	403,631.46	341,035.54		761,804.87

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准 备	2,091,415.21	313,712.28	4,852,662.64	727,899.40
合计	2,091,415.21	313,712.28	4,852,662.64	727,899.40

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
单价 500 万以下 设备一次性税前 扣除	1,354,288.41	203,143.26		
合计	1,354,288.41	203,143.26		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,582.55	
可抵扣亏损	279,179.67	
合计	280,762.22	

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	年初余额	备注
2019			

年份	期末余额	年初余额	备注
2020			
2021			
2022			
2023	1,116,718.69		
合计	1,116,718.69		

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付软件款	250,000.00	78,632.48
合计	250,000.00	78,632.48

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	11,922,632.14	14,447,037.48
合计	11,922,632.14	14,447,037.48

1、 本期无应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	11,574,001.89	14,391,432.48
1-2 年（含 2 年）	348,630.25	55,605.00
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	11,922,632.14	14,447,037.48

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都普斯特电气有限责任公司	227,957.26	该供应商 2017 年停止营业，人员也已解散，但企业还未注销。
合计	227,957.26	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	22,530,485.07	49,511,409.01
一年以上	11,371,217.78	
合计	33,901,702.85	49,511,409.01

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市汛发新材料有限公司	6,175,000.00	设备未调试完成
北京精诚铂阳光电设备有限公司	2,077,777.78	客户未提完货物
宁波云涂科技有限公司	1,600,000.00	设备未调试完成
合计	9,852,777.78	

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,593,479.92	20,646,950.41	20,744,191.45	2,496,238.88
离职后福利-设定提存计划		686,279.15	686,279.15	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,593,479.92	21,333,229.56	21,430,470.60	2,496,238.88

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,566,699.02	19,399,264.39	19,497,144.40	2,468,819.01
(2) 职工福利费		511,852.58	511,852.58	
(3) 社会保险费		346,346.57	346,346.57	
其中：医疗保险费		284,371.89	284,371.89	
工伤保险费		22,389.14	22,389.14	
生育保险费		39,585.54	39,585.54	
(4) 住房公积金				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	26,780.90	389,486.87	388,847.90	27,419.87
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,593,479.92	20,646,950.41	20,744,191.45	2,496,238.88

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		670,581.05	670,581.05	
失业保险费		15,698.10	15,698.10	
合计		686,279.15	686,279.15	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	473,192.68	435,766.68
企业所得税	1,158,016.99	929,010.80
个人所得税	1,437.78	2,317.16
城市维护建设税	15,209.50	38,202.90
房产税	2,704.91	
教育费附加	6,511.61	16,372.67
印花税	1,251.60	2,217.30
地方教育费附加	4,341.07	10,915.11
合计	1,662,666.14	1,434,802.62

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	179,060.31	810.00
合计	179,060.31	810.00

1、 本期无应付利息。

2、 本期无应付股利。

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	100,000.00	
未支付款项	75,887.50	
其他	3,172.81	810.00
合计	179,060.31	810.00

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	331,875.86	290,333.19
合计	331,875.86	290,333.19

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,439,217.33		836,850.00	4,602,367.33	
合计	5,439,217.33		836,850.00	4,602,367.33	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	246,667.00		80,000.00		166,667.00	与资产相关
新兴产业发展省级专项资金	3,458,333.00		500,000.00		2,958,333.00	与资产相关
工程技术中心市级补助	160,000.00		30,000.00		130,000.00	与资产相关
新兴产业区级配套专项资金	533,333.00		100,000.00		433,333.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术创新专项资金	48,417.00		7,000.00		41,417.00	与资产相关
工程技术中心区级配套补助	69,167.00		10,000.00		59,167.00	与资产相关
科技计划项目经费	172,917.00		25,000.00		147,917.00	与资产相关
首台套工业信息发展专项资金	450,500.00		53,000.00		397,500.00	与资产相关
CVD 镀膜(含 PECVD)资金	108,000.00		12,000.00		96,000.00	与资产相关
磁控溅射真空镀膜机资金	191,883.33		19,850.00		172,033.33	与资产相关
合计	5,439,217.33		836,850.00		4,602,367.33	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	16,380,000.00						16,380,000.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	14,320,282.91			14,320,282.91
合计	14,320,282.91			14,320,282.91

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,240,779.26	2,610,126.09		4,850,905.35
合计	2,240,779.26	2,610,126.09		4,850,905.35

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,388,282.78	6,802,005.58
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	17,388,282.78	6,802,005.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,974,963.76	11,762,530.22
减: 提取法定盈余公积	2,610,126.09	1,176,253.02
提取任意盈余公积		
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		
期末未分配利润	38,753,120.45	17,388,282.78

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,820,426.69	79,549,307.99	82,020,836.91	56,093,398.86
其他业务	4,432,399.63	1,886,757.00	5,047,007.86	1,922,105.51
合计	128,252,826.32	81,436,064.99	87,067,844.77	58,015,504.37

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	402,364.93	296,345.03
教育费附加	172,138.04	127,005.01
地方教育附加	114,758.69	84,670.01
房产税	51,912.33	47,755.60
土地使用税	9,378.00	9,378.00
车船税	1,320.00	1,680.00
印花税	23,443.20	18,486.17
合计	775,315.19	585,319.82

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,321,019.14	6,318,691.66
其中：工资	2,124,899.16	1,754,510.37
业务招待费	292,474.16	353,621.85
差旅费	2,647,857.24	2,264,959.48
汽车费用	143,757.48	125,157.79
广告费	600,245.44	255,617.91
运输费	886,162.60	879,887.15
售后费用	231,883.59	181,386.17

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,970,933.68	5,703,540.94
其中：工资	2,870,167.72	3,053,640.82
职工福利费	154,723.46	414,649.68
办公费	319,107.51	285,852.63
折旧费	235,349.39	207,347.03
长期待摊费用	106,208.40	49,728.20
办公室租金	151,428.60	212,640.00
咨询费	233,814.67	386,763.15
技术费	432,902.71	

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	3,531,442.19	2,501,284.89
工资	2,906,899.48	1,577,413.54
仪器设备折旧	280,817.23	263,996.18
中间试验制造费	49,587.98	54,605.84
其他费用	81,777.27	137,874.12
差旅费	29,584.25	44,451.71
社保费	181,890.39	170,863.40
会议费	63,754.84	39,976.21
合计	7,125,753.63	4,790,465.89

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		44,351.10
减：利息收入	48,684.43	19,567.04
汇兑损益	-21,925.54	945.83
银行手续费	27,926.62	42,097.23
合计	-42,683.35	67,827.12

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	339,082.78	236,256.10
合计	339,082.78	236,256.10

(三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	80,000.00	80,000.00	与资产相关
新兴产业发展省级专项资金	500,000.00	500,000.00	与资产相关
工程技术中心市级补助	30,000.00	30,000.00	与资产相关
新兴产业区级配套专项资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
技术创新专项资金	7,000.00	7,000.00	与资产相关
工程技术中心区级配套补助	10,000.00	10,000.00	与资产相关
科技计划项目经费	25,000.00	25,000.00	与资产相关
首台套工业信息发展专项资金	53,000.00	53,000.00	与资产相关
CVD 镀膜（含 PECVD）专项资金	12,000.00	12,000.00	与资产相关
磁控溅射真空镀膜机专项资金	19,850.00	6,616.67	与资产相关
科技创新券后补助	230,000.00		与收益相关
省科技发展专项资金奖励	372,300.00		与收益相关
科技发展专项资金	115,000.00		与收益相关
服务券政府持资金	20,000.00		与收益相关
科技项目经费	130,000.00		与收益相关
产学研项目		100,000.00	与收益相关
CVD 镀膜（含 PECVD）专项资金		130,800.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
磁控溅射真空镀膜机专项资金		325,000.00	与收益相关
多用途磁控真空镀膜机项目结题资金		10,000.00	与收益相关
高效电子元器件磁控镀膜生产线结题资金		20,000.00	与收益相关
省研发费补助款		224,500.00	与收益相关
合计	1,704,150.00	1,633,916.67	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	204,469.86	295,983.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		70,380.00
合计	204,469.86	366,363.10

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,179,081.00	32,000.00	1,179,081.00
违约金收入		700,000.00	
盘盈利得	6,314.31		6,314.31
其他	260.73	13,325.81	260.73
合计	1,185,656.04	745,325.81	1,185,656.04

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
366 工程政策奖励资金	500,000.00		与收益相关
财政局复审奖补资金	100,000.00		与收益相关
财政局认定奖补资金	40,000.00		与收益相关
区财政企业创新奖励资金(省工程中心)	250,000.00		与收益相关
区财政局认定奖补资金(省工程中	250,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
心)			
专利资助	18,000.00	12,000.00	与收益相关
小发明资助款	1,081.00		与收益相关
知识产权经费	20,000.00		与收益相关
区财政局省名牌产品奖励		20,000.00	与收益相关
合计	1,179,081.00	32,000.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计		10,567.53	
其中：固定资产报废损失		10,567.53	
罚款支出		540.00	
对外捐赠	55,000.00	10,000.00	55,000.00
其他	0.13	0.02	0.13
合计	55,000.13	21,107.55	55,000.13

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,774,321.89	2,347,645.10
递延所得税费用	617,330.38	-35,438.42
合计	4,391,652.27	2,312,206.68

注:上述按税法及相关规定计算的当期所得税最终金额以 2018 年度汇算清缴数据为准。

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	28,366,616.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,254,992.40
子公司适用不同税率的影响	-113,059.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	565,004.79
加计扣除的影响	-745,402.79
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	430,117.44
所得税费用	4,391,652.27

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	48,684.43	19,567.04
政府补助	2,883,231.00	1,060,800.00
往来款项	1,920,340.32	1,933,319.97
合计	4,852,255.75	3,013,687.01

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	505,521.57	276,907.88
办公费	800,657.22	203,744.89
技术服务费	664,786.30	
办公室租金	332,468.52	246,145.45
咨询费	233,814.67	386,763.15
电话费	98,793.53	88,916.48
业务招待费	345,831.20	377,798.39
差旅费	2,744,591.37	2,320,927.84
汽车费用	145,922.12	126,837.79
广告费	349,409.10	413,934.91
运输费	898,785.07	879,887.15
捐赠支出	55,000.00	10,000.00
往来款项	1,983,797.31	1,130,436.29
中介服务费用	549,121.76	565,413.06
其他费用	229,647.23	167,770.02

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,938,146.97	7,195,483.30

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,974,963.76	11,762,530.22
加：资产减值准备	339,082.78	236,256.10
固定资产折旧	2,009,329.90	1,637,721.89
无形资产摊销	137,320.99	78,230.40
长期待摊费用摊销	341,035.54	401,469.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		10,567.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		44,351.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-204,469.86	-366,363.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	414,187.12	-35,438.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	203,143.26	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,865,412.87	-30,803,734.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,781,412.87	-5,557,470.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,295,421.45	41,509,967.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,165,176.03	18,918,087.31
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	18,966,419.54	31,653,520.86
减：现金的期初余额	31,653,520.86	18,146,951.88
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,687,101.32	13,506,568.98

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	18,966,419.54	31,653,520.86
其中：库存现金	26,218.63	2,183.16
可随时用于支付的银行存款	18,940,200.91	31,651,337.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,966,419.54	31,653,520.86
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		

(三十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,461.37	6.8632	16,892.88

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 4 月 23 日出资设立东莞市兴丰纳米科技有限公司，注册资本人民币 300 万元，持股比例为 100.00%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市兴丰纳米科技有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00		设立

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
潘振强				91.26	91.26

本公司最终控制方是潘振强、梁秀英夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
梁秀云	股东
张德云	股东、总经理、董事
梁秀英	股东、董事
梁凯基	股东、董事
万凤雷	股东、监事会主席
钟智茹	股东、财务负责人
沈伟	股东
杨建超	股东、监事
邓少金	股东、职工监事
梁永恒	股东
何小平	股东
陈强	董事
潘泳帆	股东潘振强之女
肇庆市维科特投资有限公司	同受控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
肇庆市维科特机械有限公司	同受控股股东控制
广东广端投资有限公司	同受控股股东控制
肇庆市端州区广源五金购销部	股东潘振强之兄嫂潘锡波、汤松好投资企业
鼎湖区仲记机械零件加工厂	潘振强之姐潘雪霞配偶梁仲宜投资企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
肇庆市端州区广源五金购销部	五金配件采购	53,584.14	273,009.57
鼎湖区仲记机械零件加工厂	材料加工费	138,553.57	175,660.99

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
肇庆市维科特投资有限公司	房屋建筑物	1,364,571.48	1,200,000.00

关联租赁情况说明：2018 年 1 月 1 日，本公司与肇庆市维科特投资有限公司（以下简称“维科特投资公司”）签订《租赁合同》。根据合同约定，维科特投资公司将其拥有的厂房、办公楼、宿舍（面积共计 13,125.00 m²）出租给本公司使用。租赁期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。租赁期间每月租金（含税）为人民币 105,000.00 元，其中：厂房每月租金（含税）为人民币 100,800.00 元；办公楼每月租金（含税）8,000.00 元；宿舍每月租金（含税）为人民币 10,600.00 元。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,525,191.83	2,270,887.76

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	肇庆市端州区广源五金购销部	3,143.20	224.96
	鼎湖区仲记机械零件加工厂	1,165.04	54,029.46

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
科技型中小企业技术创新基金	800,000.00	递延收益	80,000.00	80,000.00	其他收益
新兴产业发展省级专项资金	5,000,000.00	递延收益	500,000.00	500,000.00	其他收益
工程技术中心市级补助	300,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
新兴产业区级配套专项资金	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
技术创新专项资金	70,000.00	递延收益	7,000.00	7,000.00	其他收益
工程技术中心区级配套补助	100,000.00	递延收益	10,000.00	10,000.00	其他收益
科技计划项目经费	250,000.00	递延收益	25,000.00	25,000.00	其他收益
首台套工业信息发展专项资金	530,000.00	递延收益	53,000.00	53,000.00	其他收益
CVD 镀膜(含 PECVD)专项资金	120,000.00	递延收益	12,000.00	12,000.00	其他收益
磁控溅射真空镀膜机专项资金	198,500.00	递延收益	19,850.00	6,616.67	其他收益
合计	8,368,500.00		836,850.00	823,616.67	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
科技创新券后补助	230,000.00	230,000.00		其他收益
省科技发展专项资金奖励	372,300.00	372,300.00		其他收益
科技发展专项资金	115,000.00	115,000.00		其他收益
服务券政府持资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
科技项目经费	130,000.00	130,000.00		其他收益
366 工程政策奖励资金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
财政局复审奖补资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
财政局认定奖补资金	40,000.00	40,000.00		营业外收入
区财政企业创新奖励资金（省工程中心）	250,000.00	250,000.00		营业外收入
区财政局认定奖补资金（省工程中心）	250,000.00	250,000.00		营业外收入
专利资助	18,000.00	18,000.00	12,000.00	营业外收入
小发明资助款	1,081.00	1,081.00		营业外收入
知识产权经费	20,000.00	20,000.00		营业外收入
合计	2,046,381.00	2,046,381.00	12,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 经营租赁情况

2018 年 1 月 1 日，本公司与肇庆市维科特投资有限公司（以下简称“维科特投资公司”）签订《租赁合同》。根据合同约定，维科特投资公司将其拥有的厂房、办公楼、宿舍（面积共计 13,125.00 m²）出租给本公司使用。租赁期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。租赁期间每月租金（含税）为人民币 105,000.00 元，其中：厂房每月租金（含税）为人民币 100,800.00 元；办公楼每月租金（含税）8,000.00 元；宿舍每月租金（含税）为人民币 10,600.00 元。

(二) 或有事项

本期无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本期无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	44,615.39	2,360,801.52
应收账款	10,154,092.54	8,799,531.16
合计	10,198,707.93	11,160,332.68

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	44,615.39	1,601,801.52
商业承兑汇票		759,000.00
合计	44,615.39	2,360,801.52

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,542,234.73	
商业承兑汇票		
合计	6,542,234.73	

(4) 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						3,094,000.00	22.67	3,094,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,818,946.86	88.35	664,854.32	6.15	10,154,092.54	9,302,921.81	68.14	503,390.65	5.41	8,799,531.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,426,560.89	11.65	1,426,560.89	100.00		1,255,271.99	9.19	1,255,271.99	100.00	
合计	12,245,507.75	100.00	2,091,415.21	17.08	10,154,092.54	13,652,193.80	100.00	4,852,662.64	35.54	8,799,531.16

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	6,994,984.68	349,749.23	5.00
1 至 2 年	362,100.00	36,210.00	10.00
2 至 3 年	660,180.00	198,054.00	30.00
3 年以上	161,682.18	80,841.09	50.00
合计	8,178,946.86	664,854.32	8.13

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方、员工借款、押金、备用金、政府款项组合	2,640,000.00		
合计	2,640,000.00		

(2) 本期计提坏账准备金额 332,752.57 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,094,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
伯恩光学(深圳)有限公司	货款	3,094,000.00	无法收回	董事会审批	否
合计		3,094,000.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江西省亚华电子材料有限公司	5,565,932.78	45.45	278,296.64
东莞市兴丰纳米科技有限公司	2,640,000.00	21.56	
北京北印东源新材料科技有限公司	892,000.00	7.28	892,000.00
深圳市聚龙高科电子技术有限公司	730,000.00	5.96	204,180.00
通达（厦门）科技有限公司	504,000.00	4.12	25,200.00
合计	10,331,932.78	84.37	1,399,676.64

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	145,463.63	129,609.32
合计	145,463.63	129,609.32

1、 本期无应收利息。

2、 本期无应收股利。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,463.63	100.00			145,463.63	129,609.32	100.00			129,609.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	145,463.63	100.00			145,463.63	129,609.32	100.00			129,609.32

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方、员工借款、押金、备用金、政府款项组合	145,463.63		
合计	145,463.63		

(2) 本期无计提、收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	17,200.00	10,200.00
备用金	49,341.50	85,154.60
员工个人社保费	49,341.82	34,236.72
应收员工餐费	18,071.18	18.00
应收退税	9,378.00	
员工代扣代缴税费	2,131.13	
合计	145,463.63	129,609.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
员工个人社保费	员工社保款	49,341.82	1 年以内	33.92	
吴振杰	备用金	30,000.00	1 年以内	20.62	
应收员工餐费	员工餐费	18,071.18	1 年以内	12.42	
新华招标有限公司	保证金	17,000.00	1 年以内	11.69	
应收退税	退税	9,378.00	1 年以内	6.45	
合计		123,791.00		85.10	

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,670,000.00		2,670,000.00			
合计	2,670,000.00		2,670,000.00			

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市兴丰纳米科技有限公司		2,670,000.00		2,670,000.00		
合计		2,670,000.00		2,670,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,282,267.05	80,652,111.05	82,020,836.91	56,093,398.86
其他业务	4,432,399.63	1,886,757.00	5,047,007.86	1,922,105.51
合计	130,714,666.68	82,538,868.05	87,067,844.77	58,015,504.37

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	204,469.86	295,983.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		70,380.00
合计	204,469.86	366,363.10

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,883,231.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	204,469.86	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,425.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-455,891.37	
少数股东权益影响额		
合计	2,583,384.40	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.47	1.46	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.33	1.31	1.31

广东振华科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室