

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

深圳市台冠科技有限公司

审计报告

川华信审(2018)393号

目录:

- | | |
|-------------|--------------|
| 1、审计报告正文 | 6、母公司资产负债表 |
| 2、合并资产负债表 | 7、母公司利润表 |
| 3、合并利润表 | 8、母公司现金流量表 |
| 4、合并现金流量表 | 9、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并股东权益变动表 | 10、附注 |

审计报告

川华信审（2018）393 号

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳市台冠科技有限公司（以下简称“台冠科技”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1 月 1 日至 8 月 31 日的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了台冠科技 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1 月 1 日至 8 月 31 日的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

(一) 营业收入确认

关键审计事项	审计应对
<p>相关会计期间：2018年1月1日至8月31日及2017年度。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、20、收入”所述的会计政策以及“五、25、营业收入、营业成本”。</p> <p>台冠科技2018年1月1日至8月31日营业收入为49,039.80万元，2017年度营业收入47,868.11万元，主要为触摸屏、触控显示模组产品的销售及加工收入。</p> <p>台冠科技在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收单或客户确认的收货信息；2) 产品销售收入货款金额已确定或款项已收讫，或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够可靠计量。</p> <p>由于收入是关键绩效指标之一，并且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此我们将销售产品的收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们了解、评估和测试与产品销售收入有关的内部控制，包括从报价单、订单管理、销售发货、销售对账、收入确认到销售收款的完整业务流程中的关键控制。 2、我们抽取了台冠科技主要客户的销售合同、订单，检查台冠科技与客户的主要合作条款，评价台冠科技收入确认相关会计政策。 3、我们检查相关收入确认的支持性文件，如销售订单、收货签收记录、回款记录等。同时我们对部分重要客户进行了走访和背景调查。 4、我们对重要应收账款执行独立函证程序，对于最终未回函的客户实施替代审计程序，包括检查相关送货单据、销售发票、对账单及其他支持性文件和期后回款测试等。 5、我们针对资产负债表日前后的产品销售收入进行测试，将收入确认记录与出货单、货运单据及收货签收记录进行核对，评估相关销售收入是否确认在适当的会计期间。 <p>基于获得的审计证据，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认作出的判断。</p>

(二)存货跌价准备估计

关键审计事项	审计应对
<p>相关会计期间：2018年1月1日至8月31日及2017年度。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、11、存货”所述的会计政策以及“五、5、存货”。</p> <p>截止2018年8月31日，台冠科技存货余额18,160.51万元，存货跌价准备余额1,672.79万元，账面价值16,487.72万元，占资产总额的27.58%，截止2017年12月31日，台冠科技存货余额11,558.26万元，存货跌价准备余额724.01万元，账面价值10,834.26万元，占资产总额的27.52%。</p> <p>台冠科技对存货按成本和可变现净值孰低计量，管理层对存货的可变现净值作出估计时需综合考虑存货库龄，是否存在呆滞、毁损或质量瑕疵等情形。</p> <p>由于存货账面价值对合并财务报表影响重大且在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备的估计识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与存货跌价准备估计相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，对库龄较长或毁损、有质量瑕疵的产品的存货进行重点检查，并分析其跌价准备计提的充分性； 3、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性； 4、取得公司存货跌价计算表，执行存货减值测试程序，检查分析可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提的准确性。 <p>基于获得的审计证据，我们认为相关证据能够支持管理层关于存货跌价准备估计的判断及估计。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

台冠科技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，管理层负责评估台冠科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的

事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算台冠科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督台冠科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对台冠科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致台冠科技不能持续经营。

(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。

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师： 赵勇军

(项目合伙人)

中国注册会计师： 谢洪奇

二〇一八年十二月二十二日

合并资产负债表

编制单位：深圳市台冠科技有限公司

金额单位：元

项目	附注编号	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金	五、1	37,485,631.85	25,695,205.03	5,971,791.86
应收票据及应收账款	五、2	258,597,587.29	145,648,403.24	139,692,116.36
预付款项	五、3	4,543,444.74	2,874,038.25	1,689,366.35
其他应收款	五、4	20,347,688.17	12,173,334.98	5,103,700.11
存货	五、5	164,877,154.34	108,342,579.19	63,185,372.78
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、6	4,187,898.03	2,707,498.68	11,606,942.98
流动资产合计		490,039,404.42	297,441,059.37	227,249,290.44
非流动资产				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、7	78,433,445.53	72,462,411.08	75,632,215.93
在建工程	五、8	3,763,831.45	3,187,561.57	-
无形资产	五、9	15,348.56	37,590.00	81,133.90
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、10	16,741,315.50	15,726,761.58	19,514,590.57
递延所得税资产	五、11	5,078,425.04	2,499,518.18	3,208,323.19
其他非流动资产	五、12	3,639,278.43	2,335,915.81	110,452.32
非流动资产合计		107,671,644.51	96,249,758.22	98,546,715.91
资产总计		597,711,048.93	393,690,817.59	325,796,006.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市台冠科技有限公司

金额单位：元

项目	附注编号	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债				
短期借款	五、13	30,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
应付票据及应付账款	五、14	221,846,501.78	122,593,825.93	163,844,667.34
预收款项	五、15	698,324.74	556,846.07	118,555.17
应付职工薪酬	五、16	9,015,517.58	8,927,061.25	7,593,965.21
应交税费	五、17	17,328,257.91	9,343,054.54	13,985,373.76
其他应付款	五、18	94,565,731.19	56,310,611.38	24,085,226.57
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	五、19	649,758.80	1,500,000.00	-
流动负债合计		374,104,092.00	219,231,399.17	219,627,788.05
非流动负债				
长期借款		-	-	-
长期应付款				
预计负债				
递延收益	五、20	1,574,311.92	1,717,431.19	1,932,110.09
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,574,311.92	1,717,431.19	1,932,110.09
负债合计		375,678,403.92	220,948,830.36	221,559,898.14
所有者权益				
实收资本	五、21	92,736,842.00	88,100,000.00	81,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积	五、22	67,021,079.51	33,182,921.51	3,152,921.51
减:库存股				
其他综合收益		-	-	-
盈余公积	五、23	4,662,138.62	4,662,138.62	2,046,221.37
未分配利润	五、24	57,612,584.88	46,796,927.10	18,036,965.33
归属于母公司所有者权益合计		222,032,645.01	172,741,987.23	104,236,108.21
少数股东权益				
所有者权益合计		222,032,645.01	172,741,987.23	104,236,108.21
负债及所有者权益合计		597,711,048.93	393,690,817.59	325,796,006.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市台冠科技有限公司

金额单位：元

项目	附注 编号	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、营业总收入	五、25	490,398,046.24	478,681,132.81	349,519,282.19
减：营业成本	五、25	375,127,203.22	384,568,711.94	293,564,934.60
税金及附加	五、26	2,539,555.24	1,557,708.00	1,528,300.78
销售费用	五、27	7,691,763.94	7,472,370.88	7,793,969.93
管理费用	五、28	10,656,479.98	16,795,702.74	18,066,954.08
研发费用	五、29	16,990,587.83	20,842,029.93	14,350,273.92
财务费用	五、30	-774,277.63	6,349,172.39	-3,166,435.60
其中：利息费用		2,887,911.58	3,221,463.29	786,669.62
利息收入		13,010.43	35,533.65	178,002.97
资产减值损失	五、31	20,721,400.17	7,454,039.21	6,923,035.13
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益				
资产处置收益	五、32	-	35,028.40	-
其他收益	五、33	1,688,319.27	1,283,678.90	-
二、营业利润		59,133,652.76	34,960,105.02	10,458,249.35
加：营业外收入	五、34	193,466.71	2,117,016.17	228,415.29
减：营业外支出	五、35	-	740,106.16	230,216.15
三、利润总额		59,327,119.47	36,337,015.03	10,456,448.49
减：所得税费用	五、36	8,511,461.69	4,961,136.01	984,643.58
四、净利润		50,815,657.78	31,375,879.02	9,471,804.91
(一)按经营持续性分类				
持续经营净利润		50,815,657.78	31,375,879.02	9,471,804.91
终止经营净利润				
(二)按所有权归属分类				
少数股东损益				
归属于母公司所有者的净利润		50,815,657.78	31,375,879.02	9,471,804.91
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		50,815,657.78	31,375,879.02	9,471,804.91
归属于母公司所有者的综合收益 总额		50,815,657.78	31,375,879.02	9,471,804.91
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市台冠科技有限公司

金额单位：元

项目	附注编号	2018年1-8月	2017年度	2016年度
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		441,308,401.33	472,937,415.05	296,076,574.08
收到的税费返还		14,600,822.86	14,507,349.13	16,068,949.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	10,030,267.02	11,774,521.69	9,940,368.33
经营活动现金流入小计		465,939,491.21	499,219,285.87	322,085,892.37
购买商品、接受劳务支付的现金		421,330,930.46	421,317,086.71	233,656,405.86
支付给职工以及为职工支付的现金		60,069,272.30	77,823,708.01	51,287,222.72
支付的各项税费		13,486,180.80	10,930,098.82	10,292,286.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	16,604,760.95	16,468,739.74	15,075,388.95
经营活动现金流出小计		511,491,144.51	526,539,633.28	310,311,304.32
经营活动产生的现金流量净额		-45,551,653.30	-27,320,347.41	11,774,588.05
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		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	46,800.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、37	-	-	1,950,000.00
投资活动现金流入小计		-	46,800.00	1,950,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,954,798.72	29,648,827.16	43,643,284.06
投资支付的现金		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		13,954,798.72	29,648,827.16	43,643,284.06
投资活动产生的现金流量净额		-13,954,798.72	-29,602,027.16	-41,693,284.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		38,475,000.00	37,130,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	70,200,000.00	58,100,000.00	37,820,000.00
筹资活动现金流入小计		138,675,000.00	115,230,000.00	47,820,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		954,583.33	1,500,302.59	102,983.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	73,861,596.00	26,900,000.00	28,655,110.53
筹资活动现金流出小计		94,816,179.33	38,400,302.59	28,758,093.87
筹资活动产生的现金流量净额		43,858,820.67	76,829,697.41	19,061,906.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,688,194.88	-183,909.67	239,184.40
五、现金及现金等价物净增加额		-13,959,436.47	19,723,413.17	-10,617,605.48
加：期初现金及现金等价物的余额		25,695,205.03	5,971,791.86	16,589,397.34
六、期末现金及现金等价物余额		11,735,768.56	25,695,205.03	5,971,791.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市台冠科技有限公司

金额单位：元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
2015年12月31日余额	81,000,000.00	3,152,921.51	-	-	630,139.57	9,981,242.22	-	94,764,303.30
2016年度增减变动金额	-	-	-	-	1,416,081.80	8,055,723.11	-	9,471,804.91
综合收益总额	-	-	-	-	-	9,471,804.91	-	9,471,804.91
所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	-	1,416,081.80	-1,416,081.80	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	1,416,081.80	-1,416,081.80	-	-
对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
2016年12月31日余额	81,000,000.00	3,152,921.51	-	-	2,046,221.37	18,036,965.33	-	104,236,108.21
2017年度增减变动金额	7,100,000.00	30,030,000.00	-	-	2,615,917.25	28,759,961.77	-	68,505,879.02
综合收益总额	-	-	-	-	-	31,375,879.02	-	31,375,879.02
所有者投入和减少资本	7,100,000.00	30,030,000.00	-	-	-	-	-	37,130,000.00
股东投入的普通股	7,100,000.00	30,030,000.00	-	-	-	-	-	37,130,000.00
利润分配	-	-	-	-	2,615,917.25	-2,615,917.25	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	2,615,917.25	-2,615,917.25	-	-
对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
2017年12月31日余额	88,100,000.00	33,182,921.51	-	-	4,662,138.62	46,796,927.10	-	172,741,987.23
2018年1-8月变动金额	4,636,842.00	33,838,158.00	-	-	-	10,815,657.78	-	49,290,657.78
综合收益总额	-	-	-	-	-	50,815,657.78	-	50,815,657.78
所有者投入和减少资本	4,636,842.00	33,838,158.00	-	-	-	-	-	38,475,000.00
股东投入的普通股	4,636,842.00	33,838,158.00	-	-	-	-	-	38,475,000.00
利润分配	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00
2018年8月31日余额	92,736,842.00	67,021,079.51	-	-	4,662,138.62	57,612,584.88	-	222,032,645.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳市台冠科技有限公司

金额单位：元

项目	附注编号	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金		36,936,235.75	25,661,070.25	5,946,902.77
应收票据及应收账款	十三、1	252,627,423.40	145,003,585.21	139,692,116.36
预付款项		3,879,890.26	2,681,927.58	1,665,566.35
其他应收款	十三、2	19,685,642.94	11,445,465.01	4,430,580.91
存货		166,732,804.12	109,581,484.85	64,152,051.20
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		-	-	2,854,546.56
流动资产合计		479,861,996.47	294,373,532.90	218,741,764.15
非流动资产				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	60,000,000.00	60,000,000.00	52,530,000.00
投资性房地产				
固定资产		33,348,902.36	36,682,645.97	41,296,319.13
在建工程				
无形资产		15,348.56	37,590.00	81,133.90
商誉				
长期待摊费用		-	-	732,897.69
递延所得税资产		4,678,278.75	2,286,363.45	1,791,685.53
其他非流动资产		378,242.28	565,273.11	42,250.63
非流动资产合计		98,420,771.95	99,571,872.53	96,474,286.88
资产总计		578,282,768.42	393,945,405.43	315,216,051.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市台冠科技有限公司

金额单位：元

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	30,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
应付票据及应付账款	216,691,256.12	135,334,783.67	148,491,329.03
预收款项	698,324.74	556,846.07	118,555.17
应付职工薪酬	1,104,143.18	1,144,529.17	3,782,003.97
应交税费	13,458,350.13	6,003,991.22	12,523,880.06
其他应付款	92,135,582.76	55,473,530.42	29,443,051.46
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	649,758.80	1,500,000.00	-
流动负债合计	354,737,415.73	220,013,680.55	204,358,819.69
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	1,574,311.92	1,717,431.19	1,932,110.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,574,311.92	1,717,431.19	1,932,110.09
负债合计	356,311,727.65	221,731,111.74	206,290,929.78
所有者权益			
实收资本	92,736,842.00	88,100,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	67,021,079.51	33,182,921.51	3,152,921.51
减:库存股			
其他综合收益			
盈余公积	4,662,138.62	4,662,138.62	2,046,221.37
未分配利润	57,550,980.64	46,269,233.56	22,725,978.37
所有者权益合计	221,971,040.77	172,214,293.69	108,925,121.25
负债及所有者权益合计	578,282,768.42	393,945,405.43	315,216,051.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市台冠科技有限公司

金额单位：元

项目	附注编号	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、营业总收入	十三、4	486,430,540.42	478,767,781.05	349,519,282.19
减：营业成本	十三、4	381,504,586.91	405,545,157.26	295,228,138.67
税金及附加		1,628,527.24	1,094,309.51	1,388,473.67
销售费用		6,072,988.45	6,436,494.02	7,793,720.83
管理费用		4,979,337.66	8,844,877.10	11,856,912.90
研发费用		15,066,520.19	16,507,042.82	13,025,823.59
财务费用		-803,271.85	6,308,479.42	-3,202,144.59
其中：利息费用		2,872,691.21	3,193,882.66	753,714.53
利息收入		12,890.82	34,868.29	177,162.89
资产减值损失		20,343,480.40	7,380,191.04	6,887,607.80
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益		-	35,028.40	-
其他收益		1,688,319.27	1,283,678.90	-
三、营业利润		59,326,690.69	27,969,937.18	16,540,749.32
加：营业外收入		193,466.71	2,105,016.17	251,566.02
减：营业外支出		-	740,106.16	230,216.15
四、利润总额		59,520,157.40	29,334,847.19	16,562,099.19
减：所得税费用		8,238,410.32	3,175,674.75	2,401,281.24
五、净利润		51,281,747.08	26,159,172.44	14,160,817.95
(一)持续经营净利润		51,281,747.08	26,159,172.44	14,160,817.95
(二)终止经营净利润				
六、其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		51,281,747.08	26,159,172.44	14,160,817.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市台冠科技有限公司

金额单位：元

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
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	440,668,173.88	472,937,415.05	296,076,574.08
收到的税费返还	14,600,822.86	14,507,349.13	16,068,949.96
收到其他与经营活动有关的现金	9,751,557.53	9,189,977.63	22,035,593.38
经营活动现金流入小计	465,020,554.27	496,634,741.81	334,181,117.42
购买商品、接受劳务支付的现金	492,729,519.69	489,037,638.59	220,760,266.94
支付给职工以及为职工支付的现金	9,680,031.86	25,086,434.27	41,102,050.40
支付的各项税费	4,804,493.95	4,661,885.11	10,292,286.79
支付其他与经营活动有关的现金	15,625,244.37	12,298,716.13	13,935,380.60
经营活动现金流出小计	522,839,289.87	531,084,674.10	286,089,984.73
经营活动产生的现金流量净额	-57,818,735.60	-34,449,932.29	48,091,132.69
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	46,800.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	1,950,000.00
投资活动现金流入小计	-	46,800.00	1,950,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,264,573.74	15,058,487.97	27,454,717.79
投资支付的现金	-	7,470,000.00	52,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	2,264,573.74	22,528,487.97	79,984,717.79
投资活动产生的现金流量净额	-2,264,573.74	-22,481,687.97	-78,034,717.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	38,475,000.00	37,130,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	30,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	70,200,000.00	58,100,000.00	37,820,000.00
筹资活动现金流入小计	138,675,000.00	115,230,000.00	47,820,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	954,583.33	1,500,302.59	102,983.34
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	73,800,000.00	26,900,000.00	28,655,110.53
筹资活动现金流出小计	94,754,583.33	38,400,302.59	28,758,093.87
筹资活动产生的现金流量净额	43,920,416.67	76,829,697.41	19,061,906.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,688,194.88	-183,909.67	239,184.40
五、现金及现金等价物净增加额	-14,474,697.79	19,714,167.48	-10,642,494.57
加：期初现金及现金等价物的余额	25,661,070.25	5,946,902.77	16,589,397.34
六、期末现金及现金等价物余额	11,186,372.46	25,661,070.25	5,946,902.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市台冠科技有限公司

金额单位：元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2015年12月31日余额	81,000,000.00	3,152,921.51	-	-	-	630,139.57	9,981,242.22	94,764,303.30
2016年度增减变动金额	-	-	-	-	-	1,416,081.80	12,744,736.15	14,160,817.95
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	14,160,817.95	14,160,817.95
所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	-	-	1,416,081.80	-1,416,081.80	-
提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,416,081.80	-1,416,081.80	-
对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
2016年12月31日余额	81,000,000.00	3,152,921.51	-	-	-	2,046,221.37	22,725,978.37	108,925,121.25
2017年度增减变动金额	7,100,000.00	30,030,000.00	-	-	-	2,615,917.25	23,543,255.19	63,289,172.44
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	26,159,172.44	26,159,172.44
所有者投入和减少资本	7,100,000.00	30,030,000.00	-	-	-	-	-	37,130,000.00
股东投入的普通股	7,100,000.00	30,030,000.00	-	-	-	-	-	37,130,000.00
利润分配	-	-	-	-	-	2,615,917.25	-2,615,917.25	-
提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,615,917.25	-2,615,917.25	-
对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
2017年12月31日余额	88,100,000.00	33,182,921.51	-	-	-	4,662,138.62	46,269,233.56	172,214,293.69
2018年1-8月变动金额	4,636,842.00	33,838,158.00	-	-	-	-	11,281,747.08	49,756,747.08
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	51,281,747.08	51,281,747.08
所有者投入和减少资本	4,636,842.00	33,838,158.00	-	-	-	-	-	38,475,000.00
股东投入的普通股	4,636,842.00	33,838,158.00	-	-	-	-	-	38,475,000.00
利润分配	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00
2018年8月31日余额	92,736,842.00	67,021,079.51	-	-	-	4,662,138.62	57,550,980.64	221,971,040.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司的基本情况

1、历史沿革

深圳市台冠科技有限公司（以下简称“台冠科技”“公司”或“本公司”）由自然人潘尚锋、林成格、郑钦豹和项延灶共同投资组建，于2012年6月1日在深圳市市场监督管理局登记注册，现公司统一社会信用代码：91440300597759780Y。公司注册地及办公地：深圳市龙华区大浪街道浪口社区华荣路德泰科技工业园3#厂房第4层。

（1） 有限公司的设立

2012年6月1日，深圳市台冠触控科技有限公司（以下简称“有限公司”）成立，注册资本为人民币200.00万元，有限公司设立时股权结构如下：

股东名称	实缴出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
潘尚锋	70.00	货币	35.00
郑钦豹	45.00	货币	22.50
林成格	45.00	货币	22.50
项延灶	40.00	货币	20.00
合计	200.00	货币	100.00

设立时注册资本的到位情况业经深圳新睿会计师事务所（普通合伙）审验，并出具深新睿验字【2015】14号验资报告。

（2） 有限公司第一次增资

2014年1月7日，有限公司召开股东会并一致同意公司的注册资本由200万元变更为2,200万元，新增注册资本2,000万元，其中：潘尚锋出资700万元，郑钦豹出资450万元，林成格出资450万元，项延灶出资400万元，出资方式均为货币。此次增资后有限公司股权结构如下：

股东名称	实缴出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
潘尚锋	770.00	货币	35.00
郑钦豹	495.00	货币	22.50
林成格	495.00	货币	22.50
项延灶	440.00	货币	20.00
合计	2,200.00	货币	100.00

此次增资业经深圳新睿会计师事务所（普通合伙）审验，并出具编号为深新睿验字[2015]15号《验资报告》。

（3） 有限公司第一次股权转让

2015年8月21日，有限公司召开股东会并作出决议，同意潘尚锋将其持有的有限公司20%的股权、郑钦豹将其持有的有限公司10%的股权分别以440万元、220万元的价格转让给深圳市中远智投控股有限公司；同意潘尚锋将其持有的有限公司5%的股权、林成格将其持有的有限公司22.5%的股权、郑钦豹将其持有的有限公司12.5%的股权，项延灶将其持有的有限公司20%的股权分别以110万元、495万元、275万元、440万元的价格转让给浙江晟方投资有限公司；本次股权转让，其他股东放弃优先受让权。2015年8月27日，有限公司完成了上述股权转让的工商变更登记。

本次变更后各股东及其持股比例如下：

股东名称	实缴出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
浙江晟方投资有限公司	1,320.00	货币	60.00
深圳市中远智投控股有限公司	660.00	货币	30.00
潘尚锋	220.00	货币	10.00
合计	2,200.00		100.00

(4) 整体变更为股份有限公司

2015年10月30日，经有限公司股东会表决，同意有限公司整体变更为深圳市台冠科技股份有限公司。

根据创立大会决议及公司章程的规定，由有限公司股东浙江晟方投资有限公司、深圳市中远智投控股有限公司、潘尚锋作为发起人，以有限公司截止2015年8月31日经审计后的净资产人民币42,058,483.76元，按1.0014:1的比例折合为股份有限公司股份42,000,000.00股，每股面值人民币1元，净资产折合股本后的余额58,483.76元计入资本公积。公司于2015年11月23日取得深圳市市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。本次出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年11月23日出具的《验资报告》（致同验字(2015)第110ZB0576号）验证。

整体变更为股份有限公司后，公司的股权结构列示如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)
浙江晟方投资有限公司	2,520.00	60.00
深圳市中远智投控股有限公司	1,260.00	30.00
潘尚锋	420.00	10.00
合计	4,200.00	100.00

(5) 股份有限公司第一次增资

根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请增加注册资本人民币3,900.00万元，变更后的注册资本为人民币8,100.00万元。本次增资由致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月10日出具的《验资报告》（致同验字(2015)第

110ZC0623 号) 验证。截至 2015 年 12 月 10 日止, 公司已收到全部股东缴纳的新增出资额 3,978.00 万元, 其中注册资本(股本) 3,900.00 万元, 资本公积为人民币 78.00 万元。2015 年 12 月 14 日, 深圳市市场监督管理局办理了上述工商变更登记, 并核发变更后的企业法人营业执照。

(6) 股份有限公司第二次增资

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定, 公司增发人民币普通股 710.00 万股, 每股面值 1.00 元, 每股增发价 5.30 元, 变更后的注册资本为人民币 8,810.00 万元。本次增资由致同会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 3 月 23 日出具的《验资报告》(致同验字(2017)第 110ZC0129 号)验证。截至 2017 年 3 月 17 日止, 公司已收到全部股东缴纳的新增出资额 3,763.00 万元, 其中注册资本(股本) 710.00 万元, 资本公积为人民币 3,053.00 万元。2017 年 8 月 3 日, 深圳市市场监督管理局办理了上述工商变更登记, 并核发变更后的企业法人营业执照。

(7) 股份有限公司转为有限公司

公司于 2018 年 3 月正式筹划由股份有限公司变更为有限公司, 并于 2018 年 4 月 13 日召开股东大会, 2018 年 4 月 25 日完成工商变更登记, 领取了新的营业执照, 统一社会信用代码为 91440300597759780Y。

(8) 2018 年 7 月第三次增资及第二次股权转让

2018 年 5 月 23 日, 台冠科技召开股东会, 审议同意将注册资本由 88,100,000 元人民币增加至 92,736,842 元人民币; 审议同意重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司(以下简称“蓝黛传动”)认缴台冠科技 4,636,842 元出资额并通过认缴增资取得台冠科技 5.00% 股权; 审议同意股东周桂凤、黄昌狄、魏平将其持有的台冠科技 4,636,842 元出资额(即 5.00% 股权)转让予蓝黛传动。

2018 年 7 月 16 日, 台冠科技完成了本次增资及股权转让工商变更登记手续, 蓝黛传动已按照合同约定履行了认缴增资及股权转让款支付义务。本次增资及股权转让完成后, 台冠科技股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	浙江晟方投资有限公司	2,520.00	27.17
2	潘尚锋	910.00	9.81
3	深圳市中远智投控股有限公司	1,260.00	13.59
4	骆赛枝	350.00	3.77
5	陈海君	338.00	3.64
6	赵仁铜	330.00	3.56
7	吴钦益	325.00	3.50

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）
8	宁波元橙投资管理合伙企业（有限合伙）	230.00	2.48
9	深圳前海瑞炜投资中心（有限合伙）	200.00	2.16
10	王声共	180.00	1.94
11	项延灶	144.00	1.55
12	卓剑	120.00	1.29
13	郑少敏	110.00	1.19
14	林成格	108.00	1.16
15	王成	100.00	1.08
16	胡若舒	100.00	1.08
17	李小琴	100.00	1.08
18	郑钦豹	90.00	0.97
19	杨新华	86.00	0.93
20	沈晓红	70.00	0.75
21	郑加凯	70.00	0.75
22	吕冰	70.00	0.75
23	郑定宇慧	54.00	0.58
24	项欢娥	50.00	0.54
25	王显东	48.00	0.52
26	荆轲	45.00	0.49
27	傅银康	30.00	0.32
28	徐阿玉	30.00	0.32
29	苏衍魁	30.00	0.32
30	石伟	30.00	0.32
31	王志勇	25.00	0.27
32	潘成羽	12.00	0.13
33	喻惠芳	5.00	0.05
34	魏平	176.3158	1.90
35	蓝黛传动	927.3684	10.00
合计		9,273.6842	100.00

2、行业性质和经营范围

公司所处的行业：触摸屏制造业。

经营范围：主要从事触摸屏及触控显示一体化产品的研发、生产和销售。

3、合并报表范围

本公司子公司的相关信息参见“附注七、1 在子公司中的权益”。本报告期内，本公司新增及减少子公司的情况参见“附注六、合并范围的变动”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 12 月 22 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1 月 1 日至 8 月 31 日的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为

当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与

按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不

可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品、周转材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、在途材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投

资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过

这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4） 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

13、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67
其他设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算

确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	使用年限	备注
软件	3	--

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

17、资产减值

对子公司、联营企业及合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值

两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4） 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5） 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、 收入

（1） 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2） 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2) 产品销售收入货款金额已确定或款项已收讫，或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够可靠计量。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助，与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，根据经济业务实质，计入其他收益，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、

费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

(1) 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断，比如，有关收入确认风险和报酬转移时点的判断、经营租赁与融资租赁分类的判断、金融工具分类的判断、金融资产减值迹象的判断、金融资产转让中风险和报酬的转移时点的判断等。

(2) 估计的不确定性

于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

(3) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

(4) 坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的坏账准备金额。

(5) 存货可变现净值

存货可变现净值按照日常活动中估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后金额确认。该等估计系按照现时时彩条件以及以往售出类似商品的经验作出。

(6) 固定资产的残值和使用年限及减值

本公司按照相关会计政策，在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。

固定资产的残值及使用年限需要作出会计估计及判断。在确定固定资产的残值时，本公司充分考虑到在销售市场或废旧资产处置市场的处置收入及行业惯例。在确定使用年限时，首先考虑资产可以有效使用的年限。此外，本公司还考虑业务发展、公司经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，将原列报在“营业外收入”的收到的与企业日常活动相关的政府补助变更列报于“其他收益”。

2018年6月15日，财政部发布了《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），该通知自发布之日起施行，并要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、17（注）
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）规定，自2018年5月1日起，本公司原适用17%税率的调整为16%。

2、税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示深圳市2016年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》的文件，公司于2016年11月通过高新技术企业认定（证书编号：GR201644201289），有效期为2016年1月1日至2018年12月31日。根据国家税务总局国税函〔2008〕985号《关于高新技术企业2008年度企业所得税问题的通知》和国

税函[2009]203号《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》的规定，本公司报告期内减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	81,883.53	68,330.03	30,508.52
银行存款	11,653,885.03	25,626,875.00	5,941,283.34
其他货币资金	25,749,863.29	-	-
合计	37,485,631.85	25,695,205.03	5,971,791.86

报告期内无存放在境外的款项。

其他货币资金系银行承兑保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	649,758.80	5,944,929.97	2,621,635.00
应收账款	271,553,761.45	147,062,841.70	144,284,717.22
减：坏账准备	13,605,932.96	7,359,368.43	7,214,235.86
应收票据及应收账款净额	258,597,587.29	145,648,403.24	139,692,116.36

(1) 应收票据的分类

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	-	3,104,929.97	2,621,635.00
商业承兑汇票	649,758.80	2,840,000.00	-
合计	649,758.80	5,944,929.97	2,621,635.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	受限原因
应收票据	-	3,104,929.97	2,621,635.00	为公司开具的银行承兑汇票质押

(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	2018年8月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,257,703.01	-
商业承兑汇票	-	649,758.80
合计	32,257,703.01	649,758.80

(续上表)

项目	2017年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,784,429.33	-
商业承兑汇票	-	1,500,000.00
合计	32,784,429.33	1,500,000.00

(续上表)

项目	2016年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,987,209.42	-
商业承兑汇票	-	-
合计	9,987,209.42	-

注：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给后手，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

用于背书的商业承兑汇票，因承兑风险较高，背书贴现后，后手对前手保有追索权，票据所有权上的主要风险尚未转移，故不终止确认。

(4) 期末无出票人未履约而将票据转应收账款的情况。

(5) 应收账款按种类披露：

种类	2018年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-		-	
按组合计提坏账准备	271,553,761.45	100.00	13,605,932.96	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-		-	
合计	271,553,761.45	100.00	13,605,932.96	100.00

(续上表)

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-		-	
按组合计提坏账准备	147,062,841.70	100.00	7,359,368.43	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-		-	
合计	147,062,841.70	100.00	7,359,368.43	100.00

(续上表)

种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-		-	
按组合计提坏账准备	144,284,717.22	100.00	7,214,235.86	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-		-	
合计	144,284,717.22	100.00	7,214,235.86	100.00

(6) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款无。

(7) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年8月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	271,058,793.61	13,552,939.68	5.00
1-2年	460,002.84	46,000.28	10.00
2-3年	34,965.00	6,993.00	20.00
合计	271,553,761.45	13,605,932.96	5.01

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	146,938,314.77	7,346,915.74	5.00
1-2年	124,526.93	12,452.69	10.00
2-3年	-	-	
合计	147,062,841.70	7,359,368.43	5.00

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	144,284,717.22	7,214,235.86	5.00
1-2年	-	-	
合计	144,284,717.22	7,214,235.86	5.00

(8) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款
报告期无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(9) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
期初余额	7,359,368.43	7,214,235.86	4,404,574.38
本期计提(转回)	6,246,564.53	145,132.57	2,809,661.48
本期核销	-	-	-
期末余额	13,605,932.96	7,359,368.43	7,214,235.86

(10) 本报告期无核销的应收账款。

(11) 应收账款金额前五名单位情况

截止2018年8月31日, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备
仁寶資訊工業(昆山)有限公司	非关联方	58,680,309.51	1年以内	21.61	2,934,015.48
General Interface Solution Limited	非关联方	47,220,967.99	1年以内	17.39	2,361,048.40
华勤通讯技术有限公司	非关联方	53,967,042.76	1年以内	19.87	2,698,352.14
群创光电股份有限公司	非关联方	29,318,043.32	1年以内	10.80	1,465,902.17
合肥京东方光电科技有限公司	非关联方	26,397,733.09	1年以内	9.72	1,319,886.65
小计		215,584,096.67		79.39	10,779,204.84

截止2017年12月31日, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备
仁寶資訊工業(昆山)有限公司	非关联方	21,848,391.48	1年以内	14.86	1,092,419.57
General Interface Solution Limited	非关联方	16,964,992.51	1年以内	11.54	848,249.63
深圳市桑格尔科技股份有限公司	非关联方	13,714,007.71	1年以内	9.33	685,700.39
华勤通讯技术有限公司	非关联方	13,390,380.43	1年以内	9.11	669,519.02
达丰(上海)电脑有限公司	非关联方	12,646,197.33	1年以内	8.60	632,309.87
小计		78,563,969.46		53.44	3,928,198.48

截止 2016 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备
群创光电股份有限公司	非关联方	41,201,728.79	1 年以内	28.56	2,060,086.44
精英电脑股份有限公司	非关联方	36,254,446.60	1 年以内	25.13	1,812,722.33
达丰（上海）电脑有限公司	非关联方	18,073,842.25	1 年以内	12.53	903,692.11
深圳易方数码科技股份有限公司	非关联方	11,957,897.01	1 年以内	8.29	597,894.85
南靖万利达科技有限公司	非关联方	8,286,068.50	1 年以内	5.74	414,303.43
合计		115,773,983.15		80.25	5,788,699.16

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 8 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,848,219.85	84.70	2,874,038.25	100.00	1,620,446.88	95.92
1—2 年	695,224.89	15.30	-		68,919.47	4.08
2—3 年	-		-		-	
合计	4,543,444.74	100.00	2,874,038.25	100.00	1,689,366.35	100.00

(2) 本报告期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

截止 2018 年 8 月 31 日，预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	原因
浙江嘉福玻璃有限公司	非关联方	872,356.18	1 年以内	19.20	未结算
BOE TECHNOLOGY (HK) LIMITED	非关联方	789,646.28	1 年以内	17.38	未结算
友达光电股份有限公司	非关联方	463,380.79	1 年以内	10.20	未结算
HOKURIKU ELECTRIC INDUSTRY CO. LTD	非关联方	187,949.48	1 年以内	4.14	未结算
威健实业国际有限公司		158,671.95		3.49	
合计		2,472,004.68		54.41	

截止 2017 年 12 月 31 日，预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	原因
BOE TECHNOLOGY (HK) LIMITED	非关联方	653,420.00	1 年以内	22.74	未结算
TPK TOUCH SOLUTIONS INC.	非关联方	288,412.72	1 年以内	10.04	未结算
深圳市泰坦士科技有限公司	非关联方	117,000.00	1 年以内	4.07	未结算
首科科技(深圳)有限公司	非关联方	109,756.40	1 年以内	3.82	未结算
艾司特有限公司	非关联方	99,483.20	1 年以内	3.46	未结算
合计		1,268,072.32		44.13	

截止 2016 年 12 月 31 日，预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	挂账原因
蓝思国际(香港)有限公司	非关联方	677,252.37	1 年以内	40.09	未结算
上海和辉光电有限公司	非关联方	157,868.44	1 年以内	9.34	未结算
威健实业国际有限公司	非关联方	125,502.82	1 年以内	7.43	未结算
友达光电股份有限公司	非关联方	115,029.20	1 年以内	6.81	未结算
BOE TECHNOLOGY(HK)LIMITED	非关联方	94,486.10	1 年以内	5.59	未结算
合计		1,170,138.93		69.26	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
出口退税	19,831,461.48	11,147,320.52	3,613,031.49
押金	1,384,396.64	1,012,130.00	1,256,410.00
员工借款	132,466.54	419,252.83	195,479.53
往来款	105,900.46	265,742.53	221,271.09
其他	235,325.55	81,153.38	120,833.36
合计	21,689,550.67	12,925,599.26	5,407,025.47
减：坏账准备	1,341,862.50	752,264.28	303,325.36
账面价值	20,347,688.17	12,173,334.98	5,103,700.11

(2) 其他应收款按种类披露:

种类	2018年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,689,550.67	100.00	1,341,862.50	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	21,689,550.67	100.00	1,341,862.50	100.00

(续上表)

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,925,599.26	100.00	752,264.28	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	12,925,599.26	100.00	752,264.28	100.00

(续上表)

种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,407,025.47	100.00	303,325.36	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	5,407,025.47	100.00	303,325.36	100.00

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年8月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,555,604.21	1,027,780.21	5.00
1-2年	27,069.99	2,707.00	10.00
2-3年	806,876.47	161,375.29	20.00

账龄	2018年8月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	300,000.00	150,000.00	50.00
合计	21,689,550.67	1,341,862.50	6.19

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,639,316.58	581,965.83	5.00
1-2年	869,580.84	86,958.08	10.00
2-3年	416,701.84	83,340.37	20.00
3-4年	-	-	-
合计	12,925,599.26	752,264.28	5.82

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,747,543.63	237,377.18	5.00
1-2年	659,481.84	65,948.18	10.00
2-3年	-	-	-
合计	5,407,025.47	303,325.36	5.61

(5) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款
报告期无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(6) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
期初余额	752,264.28	303,325.36	733,037.53
本期计提(转回)	589,598.22	448,938.92	-429,712.17
本期核销	-	-	-
期末余额	1,341,862.50	752,264.28	303,325.36

(7) 报告期核销的其他应收款
报告期内无核销的其他应收款。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况
截止2018年8月31日,其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	款项性质	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
出口退税款	19,831,461.48	1年以内	出口退税款	91.43	991,573.07
惠州市德威集团有限公司	372,266.64	1年以内	租房押金	1.72	18,613.33
	337,130.00	2-3年	租房押金	1.55	67,426.00
惠州市俊涛实业发展有限公司	365,000.00	2-3年	租房押金	1.68	73,000.00
德泰科技(深圳)有限公司	300,000.00	3-4年	租房押金	1.38	150,000.00
代扣员工社保	151,542.50	1年以内	其他	0.70	7,577.13
合计	21,357,400.62			98.46	1,308,189.53

截止2017年12月31日,其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	款项性质	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
出口退税款	11,147,320.52	1年以内	出口退税款	86.24	557,366.03
惠州市俊涛实业发展有限公司	365,000.00	1-2年	租房押金	2.82	36,500.00
惠州市德威集团有限公司	337,130.00	1-2年	租房押金	2.61	33,713.00
德泰科技(深圳)有限公司	300,000.00	2-3年	租房押金	2.32	60,000.00
吴尚谦	236,000.00	1年以内	员工借款	1.83	11,800.00
合计	12,385,450.52			95.82	699,379.03

截止2016年12月31日,其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	款项性质	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
出口退税款	3,613,031.49	1年以内	出口退税款	66.82	180,651.57
德泰科技(深圳)有限公司	542,780.00	1-2年	租赁保证金	10.04	54,278.00
惠州市俊涛实业发展有限公司	365,000.00	1年以内	租房押金	6.75	18,250.00
惠州市德威集团有限公司	337,130.00	1年以内	厂房租金	6.24	16,856.50
黄彩金	174,000.00	1年以内	员工借款	3.22	8,700.00
合计	5,031,941.49			93.07	278,736.07

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018年8月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,664,437.70	2,522,855.33	70,141,582.37
库存商品	55,185,293.01	7,005,578.85	48,179,714.16
发出商品	8,046,370.14	-	8,046,370.14
自制半成品	42,577,743.88	7,199,490.66	35,378,253.22
委托加工物资	2,279,832.43	-	2,279,832.43
周转材料及包装物	851,402.02	-	851,402.02
合计	181,605,079.18	16,727,924.84	164,877,154.34

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,402,042.56	1,241,600.54	30,160,442.02
库存商品	44,158,982.65	3,444,232.71	40,714,749.94
发出商品	3,327,327.18	-	3,327,327.18
自制半成品	30,049,952.62	2,554,232.45	27,495,720.17
委托加工物资	5,865,292.84	-	5,865,292.84
周转材料及包装物	779,047.04	-	779,047.04
合计	115,582,644.89	7,240,065.70	108,342,579.19

(续上表)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,969,865.01	825,041.65	35,144,823.36
库存商品	16,643,539.49	2,913,199.24	13,730,340.25
发出商品	7,184,608.71	-	7,184,608.71
自制半成品	5,768,400.88	724,195.47	5,044,205.41
委托加工物资	1,052,873.24	-	1,052,873.24
周转材料及包装物	1,028,521.81	-	1,028,521.81
合计	67,647,809.14	4,462,436.36	63,185,372.78

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018年1月1日	本期计提额	本期减少		2018年8月31日
			转回或转销	其他	
原材料	1,241,600.54	2,476,190.54	1,194,935.75	-	2,522,855.33
库存商品	3,444,232.71	5,171,331.55	1,609,985.41	-	7,005,578.85
自制半成品	2,554,232.45	6,237,715.33	1,592,457.12	-	7,199,490.66
合计	7,240,065.70	13,885,237.42	4,397,378.28	-	16,727,924.84

(续上表)

存货种类	2017年1月1日	本期计提额	本期减少		2017年12月31日
			转回或转销	其他	
原材料	825,041.65	861,502.56	444,943.67	-	1,241,600.54
库存商品	2,913,199.24	3,444,232.71	2,913,199.24	-	3,444,232.71
自制半成品	724,195.47	2,554,232.45	724,195.47	-	2,554,232.45
合计	4,462,436.36	6,859,967.72	4,082,338.38	-	7,240,065.70

(续上表)

存货种类	2016年1月1日	本期计提额	本期减少		2016年12月31日
			转回或转销	其他	
原材料	195,816.12	825,041.65	195,816.12	-	825,041.65
库存商品	2,301,644.54	2,913,199.24	2,301,644.54	-	2,913,199.24
自制半成品	58,376.79	724,195.47	58,376.79	-	724,195.47
合计	2,555,837.45	4,462,436.36	2,555,837.45	-	4,462,436.36

6、其他流动资产

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待认证及抵扣进项税额	4,187,898.03	2,707,498.68	11,606,942.98
合计	4,187,898.03	2,707,498.68	11,606,942.98

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2016年1月1日	15,459,422.32	3,113,006.64	2,174,700.38	587,362.19	21,334,491.53
2.2016年增加金额	61,636,523.28	1,284,848.17	254,025.65	247,788.48	63,423,185.58
(1) 购置	51,666,318.46	1,284,848.17	254,025.65	247,788.48	53,452,980.76
(2) 在建工程转入	9,970,204.82	-	-	-	9,970,204.82
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
3.2016年减少金额	1,779,351.27	-	-	169,846.21	1,949,197.48
(1) 处置或报废	1,779,351.27	-	-	169,846.21	1,949,197.48
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2016年12月31日	75,316,594.33	4,397,854.81	2,428,726.03	665,304.46	82,808,479.63
5.2017年增加金额	5,655,906.76	297,480.86	322,555.55	77,179.49	6,353,122.66
(1) 购置	4,857,259.32	297,480.86	322,555.55	77,179.49	5,554,475.22
(2) 在建工程转入	798,647.44	-	-	-	798,647.44
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
6.2017年减少金额	-	-	99,432.00	-	99,432.00
(1) 处置或报废	-	-	99,432.00	-	99,432.00
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
7.2017年12月31日余额	80,972,501.09	4,695,335.67	2,651,849.58	742,483.95	89,062,170.29
8.2018年1-8月增加金额	11,898,935.05	324,563.39	265,714.87	3,589.74	12,492,803.05
(1) 购置	11,898,935.05	324,563.39	265,714.87	3,589.74	12,492,803.05
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-

项目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
9.2018年1-8月减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
(3) 其他减少					
10.2018年8月31日余额	92,871,436.14	5,019,899.06	2,917,564.45	746,073.69	101,554,973.34
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.2016年1月1日	1,790,423.91	715,459.33	496,122.42	106,639.69	3,108,645.35
2.2016年增加金额	2,414,317.96	1,144,957.38	556,002.83	217,974.81	4,333,252.98
(1) 计提	2,414,317.96	1,144,957.38	556,002.83	217,974.81	4,333,252.98
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他增加					
3.2016年减少金额	211,848.23	-	-	53,786.40	265,634.63
(1) 处置或报废	211,848.23	-	-	53,786.40	265,634.63
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2016年12月31日余额	3,992,893.64	1,860,416.71	1,052,125.25	270,828.10	7,176,263.70
5.2017年增加金额	7,237,236.70	1,402,723.50	597,853.97	280,141.74	9,517,955.91
(1) 计提	7,237,236.70	1,402,723.50	597,853.97	280,141.74	9,517,955.91
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
6.2017年减少金额			94,460.40	-	94,460.40
(1) 处置或报废			94,460.40	-	94,460.40
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
7.2017年12月31日余额	11,230,130.34	3,263,140.21	1,555,518.82	550,969.84	16,599,759.21

项目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
8.2018年1-8月增加金额	5,419,113.45	506,553.49	453,843.60	142,258.06	6,521,768.60
(1) 计提	5,419,113.45	506,553.49	453,843.60	142,258.06	6,521,768.60
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
9.2018年1-8月减少金额			-	-	
(1) 处置或报废			-	-	
(2) 企业合并减少			-	-	
(3) 其他减少			-	-	
10.2018年8月31日余额	16,649,243.79	3,769,693.70	2,009,362.42	693,227.90	23,121,527.81
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2016年1月1日	-	-	-	-	-
2.2016年增加金额					
(1) 计提					
3.2016年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2016年12月31日余额					
5.2017年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
6.2017年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
7.2017年12月31日余额	-	-	-	-	-
8.2018年1-8月增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
9.2018年1-8月减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
10.2018年8月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.2018年8月31日账面价值	76,222,192.35	1,250,205.36	908,202.03	52,845.79	78,433,445.53
2.2017年12月31日账面价值	69,742,370.75	1,432,195.46	1,096,330.76	191,514.11	72,462,411.08
3.2016年12月31日账面价值	71,323,700.69	2,537,438.10	1,376,600.78	394,476.36	75,632,215.93

- (2) 暂时闲置的固定资产情况
无。
- (2) 融资租赁租入的固定资产情况
无。
- (3) 期末未办妥产权固定资产情况
无。
- (4) 经营租赁租出固定资产情况
无。
- (5) 报告期固定资产中抵押担保情况详见“附注五、13 短期借款”所述。
- (6) 报告期无需计提减值准备的固定资产

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018年8月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工程项目	180,213.67	-	180,213.67	2,045,163.81	-	2,045,163.81	-	-	-
其他项目	39,150.94	-	39,150.94	-	-	-	-	-	-
生产设备项目	3,544,466.84	-	3,544,466.84	1,142,397.76	-	1,142,397.76	-	-	-
合计	3,763,831.45	-	3,763,831.45	3,187,561.57	-	3,187,561.57	-	-	-

(2) 重大在建工程项目变动情况

报告期无需披露的重大在建项目变动情况

(3) 截止2016年12月31日、2017年12月31日、2018年8月31日，无需计提减值准备的在建工程项目。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
2016年1月1日余额	-	104,205.13	104,205.13
2016年增加金额	-	384,996.60	384,996.60
-购置	-	384,996.60	384,996.60
2016年减少金额	-	381,620.53	381,620.53
2016年12月31日余额	-	107,581.20	107,581.20
2017年增加金额	-	-	-
-购置	-	-	-
2017年减少金额	-	-	-
2017年12月31日余额	-	107,581.20	107,581.20
2018年1-8月增加金额	-	-	-
-购置	-	-	-
2018年1-8月减少金额	-	-	-
2018年8月31日余额	-	107,581.20	107,581.20
二、累计摊销			
2016年1月1日余额	-	25,622.03	25,622.03
2016年增加金额	-	159,913.15	159,913.15
-计提	-	159,913.15	159,913.15
2016年减少金额	-	159,087.88	159,087.88
2016年12月31日余额	-	26,447.30	26,447.30
2017年增加金额	-	43,543.90	43,543.90
-计提	-	43,543.90	43,543.90
2017年减少金额	-	-	-
2017年12月31日余额	-	69,991.20	69,991.20
2018年1-8月增加金额	-	22,241.44	22,241.44
-计提	-	22,241.44	22,241.44
2018年1-8月减少金额	-	-	-
2018年8月31日余额	-	92,232.64	92,232.64
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
2016年12月31日余额	-	-	-
2017年12月31日余额	-	-	-
2018年8月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1.2018年8月31日账面价值	-	15,348.56	15,348.56
2.2017年12月31日账面价值	-	37,590.00	37,590.00
3.2016年12月31日账面减值	-	81,133.90	81,133.90

(2) 无形资产抵押担保情况

无。

10、长期待摊费用

项目	2018年1月1日	本期增加数	本期摊销数	2018年8月31日
租入车间、厂区装修工程	14,004,150.38	3,306,298.16	2,735,217.93	14,575,230.61
租入车间消防安全工程	1,227,423.96	611,195.74	103,472.15	1,735,147.55
三废治理工程	333,681.76	-	51,705.79	281,975.97
天桥改造工程	161,505.48	-	12,544.11	148,961.37
合计	15,726,761.58	3,917,493.90	2,902,939.98	16,741,315.50

(续上表)

项目	2017年1月1日	本期增加数	本期摊销数	本期减少	2017年12月31日
租入车间、厂区装修工程	17,781,920.89	594,768.92	3,639,641.74	732,897.69	14,004,150.38
租入车间消防安全工程	1,179,569.12	176,576.58	128,721.74	-	1,227,423.96
三废治理工程	372,778.91	-	39,097.15	-	333,681.76
天桥改造工程	180,321.65	-	18,816.17	-	161,505.48
合计	19,514,590.57	771,345.50	3,826,276.80	732,897.69	15,726,761.58

(续上表)

项目	2016年1月1日	本期增加数	本期摊销数	2016年12月31日
租入车间、厂区装修工程	858,752.85	18,129,473.17	1,206,305.13	17,781,920.89
租入车间消防安全工程	-	1,198,929.12	19,360.00	1,179,569.12
三废治理工程	-	390,971.51	18,192.60	372,778.91
天桥改造工程	-	188,161.72	7,840.07	180,321.65
合计	858,752.85	19,907,535.52	1,251,697.80	19,514,590.57

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	31,675,720.30	4,800,077.58	15,351,698.41	2,313,682.33	11,979,997.58	1,800,542.36
内部未实现损益	1,855,649.78	278,347.46	1,238,905.66	185,835.85	966,678.42	145,001.76
可弥补亏损	-	-	-	-	5,051,116.26	1,262,779.07
合计	33,531,370.08	5,078,425.04	16,590,604.07	2,499,518.18	17,997,792.26	3,208,323.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产的暂时性差异和可抵扣亏损明细

无。

(4) 未确认递延所得税负债明细

无。

12、其他非流动资产

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付设备款、工程款	3,639,278.43	2,335,915.81	110,452.32
合计	3,639,278.43	2,335,915.81	110,452.32

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押、抵押、保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	30,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00

截至2018年8月31日，本公司与中国建设银行深圳市分行于2017年12月22日签署《综合融资额度合同》，本公司通过中国建设银行深圳市分行取得最高不超过人民币4,285万元的综合融资总额度。中国建设银行深圳市分行依据签署合同已向本公司发放了流动资金借款人民币3,000万元，借款期限为1年，上述借款由股东潘尚锋、陈海君、项延灶、骆赛枝、晟方投资、中远智投、吴钦益、王声共、林成格、郑钦豹以各自持有的台冠科技股权、股东潘尚锋房产、本公司以其持有的惠州市坚柔科技有限公司（以下简称“坚柔科技”）100%股权、应收账款及出口退税款等提供最高额质押担保，坚柔科技提供保证担保。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司与中国建设银行深圳市分行于 2017 年 1 月 6 日签署《额度借款合同》，中国建设银行深圳市分行向本公司提供 2,000 万的借款额度，上述借款由股东晟方投资、中远智投、潘尚锋、项延灶以各自持有的台冠科技股权、本公司以其持有的坚柔科技 100% 股权、全部应收账款及出口退税款等提供最高额质押担保，本公司以部分固定资产（账面净值：2,446,607.27 元）、郑少敏以自有资产为本公司提供抵押担保，坚柔科技、潘尚锋、陈海君、骆赛枝、项延灶为本公司提供保证担保。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以部分固定资产（账面净值：2,752,285.43 元）为本公司在中国建设银行深圳龙华支行共计人民币 1,000.00 万元的借款提供抵押担保，以全部应收账款和出口退税账户的出口退税款提供质押担保，潘尚锋、陈海君、项延灶、骆赛枝、郑少敏提供保证担保，坚柔科技提供保证担保，借款期限自 2016 年 9 月 13 日至 2017 年 9 月 12 日。

(2) 本报告期公司不存在逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

票据种类	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	25,747,962.91	3,104,929.97	2,621,635.00
应付账款	196,098,538.87	119,488,895.96	161,223,032.34
合计	221,846,501.78	122,593,825.93	163,844,667.34

注：报告期内无已到期未支付的应付票据。

(1) 应付账款

款项性质	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
工程、设备款	17,601,515.73	15,278,452.87	40,773,344.34
货款	158,664,529.40	93,366,295.29	113,071,965.17
加工费	19,251,980.26	10,036,352.82	6,502,682.53
其他	580,513.48	807,794.98	875,040.30
合计	196,098,538.87	119,488,895.96	161,223,032.34

(2) 应付账款按账龄列示

项目	2018 年 8 月 31 日	2017 年	2016 年
1 年以内	187,130,272.56	111,709,055.71	157,613,405.90
1-2 年	6,612,153.65	6,606,831.04	2,248,160.07
2-3 年	1,262,231.16	1,172,878.65	1,361,466.37
3 年以上	1,093,881.50	130.56	
合计	196,098,538.87	119,488,895.96	161,223,032.34

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)	原因
东莞市博恩光学有限公司	非关联方	2,133,526.90	2年以内	1.09%	未结算

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	698,324.74	556,846.07	118,555.17
1-2年	-	-	-
合计	698,324.74	556,846.07	118,555.17

(2) 账龄超过1年的大额预收款项情况的说明

报告期期末无账龄超过1年的大额预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
一、短期薪酬	8,927,061.25	58,006,420.00	57,917,963.67	9,015,517.58
二、离职后福利—设定提存计划	-	2,264,092.62	2,264,092.62	-
三、辞退福利	-	13,959.72	13,959.72	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,927,061.25	60,284,472.34	60,196,016.01	9,015,517.58

(续上表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	7,593,965.21	76,135,785.99	74,802,689.95	8,927,061.25
二、离职后福利—设定提存计划	-	1,851,917.17	1,851,917.17	-
三、辞退福利	-	1,169,100.89	1,169,100.89	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,593,965.21	79,156,804.05	77,823,708.01	8,927,061.25

(续上表)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	3,176,868.13	54,001,393.22	49,584,296.14	7,593,965.21
二、离职后福利—设定提存计划	-	1,702,926.58	1,702,926.58	-
三、辞退福利	-	-	-	-

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,176,868.13	55,704,319.80	51,287,222.72	7,593,965.21

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,142,923.53	56,399,959.21	55,728,918.97	8,813,963.77
职工福利费	791,484.00	933,566.62	1,516,150.53	208,900.09
社会保险费	-7,346.28	463,680.07	463,680.07	-7,346.28
其中：1. 医疗保险费	-7,346.28	425,064.69	425,064.69	-7,346.28
2. 工伤保险费	-	30,852.96	30,852.96	-
3. 生育保险费	-	7,762.42	7,762.42	-
住房公积金	-	167,799.00	167,799.00	-
工会经费	-	41,415.10	41,415.10	-
合计	8,927,061.25	58,006,420.00	57,917,963.67	9,015,517.58

(续上表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	7,247,942.21	73,900,885.02	73,005,903.70	8,142,923.53
职工福利费	340,769.00	1,971,759.76	1,521,044.76	791,484.00
社会保险费	-	234,164.07	241,510.35	-7,346.28
其中：1. 医疗保险费	-	151,936.65	159,282.93	-7,346.28
2. 工伤保险费	-	40,704.62	40,704.62	-
3. 生育保险费	-	41,522.80	41,522.80	-
住房公积金	5,254.00	26,027.14	31,281.14	-
工会经费	-	2,950.00	2,950.00	-
合计	7,593,965.21	76,135,785.99	74,802,689.95	8,927,061.25

(续上表)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,176,868.13	51,503,455.84	47,432,381.76	7,247,942.21
职工福利费	-	2,071,091.93	1,730,322.93	340,769.00
社会保险费	-	417,913.45	417,913.45	-
其中：1. 医疗保险费	-	314,480.82	314,480.82	-
2. 工伤保险费	-	41,944.58	41,944.58	-

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
3. 生育保险费	-	61,488.05	61,488.05	-
住房公积金	-	8,932.00	3,678.00	5,254.00
工会经费	-	-	-	-
合计	3,176,868.13	54,001,393.22	49,584,296.14	7,593,965.21

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
离职后福利	-	2,264,092.62	2,264,092.62	-
其中：1. 基本养老保险费	-	2,202,820.16	2,202,820.16	-
2. 失业保险费	-	61,272.46	61,272.46	-
合计	-	2,264,092.62	2,264,092.62	-

(续上表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
离职后福利	-	1,851,917.17	1,851,917.17	-
其中：1. 基本养老保险费	-	1,743,957.87	1,743,957.87	-
2. 失业保险费	-	107,959.30	107,959.30	-
合计	-	1,851,917.17	1,851,917.17	-

(续上表)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
离职后福利	-	1,702,926.58	1,702,926.58	-
其中：1. 基本养老保险费	-	1,604,846.50	1,604,846.50	-
2. 失业保险费	-	98,080.08	98,080.08	-
合计	-	1,702,926.58	1,702,926.58	-

17、 应交税费

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	6,717,652.40	4,916,783.10	10,851,233.40
企业所得税	9,583,398.22	3,868,218.06	2,093,382.33
城建税	288,684.32	165,786.39	172,198.06
教育费附加	123,721.85	71,051.31	73,799.17
个人所得税	493,382.19	273,848.14	745,561.37
地方教育费附加	82,481.23	47,367.54	49,199.43
印花税	38,937.70		
合计	17,328,257.91	9,343,054.54	13,985,373.76

18、其他应付款**(1) 其他应付款分类**

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	54,565,731.19	56,310,611.38	24,085,226.57
应付股利	40,000,000.00	-	-
合计	94,565,731.19	56,310,611.38	24,085,226.57

2018年8月24日本公司通过股东会决议，分配40,000,000.00元股利。

(2) 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	51,612,272.62	54,042,052.31	20,970,937.34
其他	2,337,171.59	1,897,228.85	1,683,091.97
预提费用	616,286.98	371,330.22	1,431,197.26
应付股利	40,000,000.00	-	-
合计	94,565,731.19	56,310,611.38	24,085,226.57

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

项目	账龄	金额	款项性质
张松林	1-2年	14,233,333.56	借款
合计		14,233,333.56	

19、其他流动负债

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
已背书的商业承兑汇票	649,758.80	1,500,000.00	-
合计	649,758.80	1,500,000.00	-

注：参见“五、2、应收票据及应收账款”。

20、递延收益**(1) 递延收益分类**

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
递延收益	1,574,311.92	1,717,431.19	1,932,110.09
合计	1,574,311.92	1,717,431.19	1,932,110.09

(2) 递延收益明细列示如下

项目	2018年1月1日	本期增加	本期摊销	2018年8月31日	与资产相关 /与收益相关
两化融合项目资助	1,717,431.19	-	143,119.27	1,574,311.92	与资产相关
合计	1,717,431.19	-	143,119.27	1,574,311.92	

(续上表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期摊销	2017年12月31日	与资产相关 /与收益相关
两化融合项目资助	1,932,110.09	-	214,678.90	1,717,431.19	与资产相关
合计	1,932,110.09	-	214,678.90	1,717,431.19	

(续上表)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期摊销	2016年12月31日	与资产相关 /与收益相关
两化融合项目资助	-	1,950,000.00	17,889.91	1,932,110.09	与资产相关
合计	-	1,950,000.00	17,889.91	1,932,110.09	

21、实收资本

股东名称	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
实收资本	88,100,000.00	4,636,842.00	-	92,736,842.00
合计	88,100,000.00	4,636,842.00	-	92,736,842.00

(续上表)

股东名称	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
实收资本	81,000,000.00	7,100,000.00	-	88,100,000.00
合计	81,000,000.00	7,100,000.00	-	88,100,000.00

(续上表)

股东名称	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
实收资本	81,000,000.00	-	-	81,000,000.00
合计	81,000,000.00	-	-	81,000,000.00

注：报告期实收资本的增加变动情况参见“一、公司的基本情况 1、历史沿革（6）股份公司第二次增资及（8）2018年7月第三次增资及第二次股权转让”。

22、资本公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
股本溢价	30,868,483.76	33,838,158.00	-	64,706,641.76
其他资本公积	2,314,437.75	-	-	2,314,437.75
合计	33,182,921.51	33,838,158.00	-	67,021,079.51

(续上表)

项目	2017年1月11日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	838,483.76	30,030,000.00	-	30,868,483.76
其他资本公积	2,314,437.75	-	-	2,314,437.75
合计	3,152,921.51	30,030,000.00	-	33,182,921.51

(续上表)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
股本溢价	838,483.76	-	-	838,483.76
其他资本公积	2,314,437.75	-	-	2,314,437.75
合计	3,152,921.51	-	-	3,152,921.51

注：报告期资本公积的增加变动情况参见“一、公司的基本情况 1、历史沿革（6）股份公司第二次增资及（8）2018年7月第三次增资及第二次股权转让”。

23、盈余公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
法定盈余公积	4,662,138.62	-	-	4,662,138.62
合计	4,662,138.62	-	-	4,662,138.62

(续上表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	2,046,221.37	2,615,917.25	-	4,662,138.62
合计	2,046,221.37	2,615,917.25	-	4,662,138.62

(续上表)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	630,139.57	1,416,081.80	-	2,046,221.37
合计	630,139.57	1,416,081.80	-	2,046,221.37

24、未分配利润

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	46,796,927.10	18,036,965.33	9,981,242.22
调整年初未分配利润合计数	-	-	-
调整后年初未分配利润	46,796,927.10	18,036,965.33	9,981,242.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,815,657.78	31,375,879.02	9,471,804.91
减：提取法定盈余公积	-	2,615,917.25	1,416,081.80
应付普通股股利	40,000,000.00	-	-
期末未分配利润	57,612,584.88	46,796,927.10	18,036,965.33

25、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	489,584,394.31	374,424,752.72	475,376,535.76	382,568,669.46	349,069,134.97	293,564,934.60
其他业务	813,651.93	702,450.50	3,304,597.05	2,000,042.48	450,147.22	
合计	490,398,046.24	375,127,203.22	478,681,132.81	384,568,711.94	349,519,282.19	293,564,934.60

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光学、光电子元器件制造	489,584,394.31	374,424,752.72	475,376,535.76	382,568,669.46	349,069,134.97	293,564,934.60
合计	489,584,394.31	374,424,752.72	475,376,535.76	382,568,669.46	349,069,134.97	293,564,934.60

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
Cover lens（盖板玻璃）	43,304,892.18	28,605,389.15	8,869,074.22	7,072,027.79	141,639.61	124,785.23
TP（触摸屏）	162,292,650.08	111,070,283.96	178,553,732.98	124,742,180.39	146,398,229.41	105,191,559.71
ZC(触控显示模组)	266,019,048.35	226,875,009.69	267,591,725.78	237,664,323.43	184,035,728.26	171,310,114.06
其他电子产品	17,967,803.70	7,874,069.92	20,362,002.78	13,090,137.85	18,493,537.69	16,938,475.60
合计	489,584,394.31	374,424,752.72	475,376,535.76	382,568,669.46	349,069,134.97	293,564,934.60

(4) 主营业务（分地区）

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	137,271,948.13	103,876,378.63	159,161,077.63	123,026,420.66	100,083,367.94	82,901,781.44
出口	352,312,446.18	270,548,374.09	316,215,458.13	259,542,248.80	248,985,767.03	210,663,153.16
合计	489,584,394.31	374,424,752.72	475,376,535.76	382,568,669.46	349,069,134.97	293,564,934.60

26、税金及附加

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
车船使用税	4,230.00	629.28	269.28
城建税	1,331,722.39	779,588.43	789,411.36
教育费附加	570,738.16	348,172.40	338,319.14
地方教育费附加	380,492.12	264,933.59	225,546.08
印花税	251,747.80	164,384.30	174,754.92
环保税	624.77	-	-
合计	2,539,555.24	1,557,708.00	1,528,300.78

注1：各税种的计缴标准详见“四、税项”。

注2：根据财会[2016]22号文件规定，自2016年5月1日全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易和2016年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。本公司将2016年5月1日至2016年12月31日期间发生的上述各项税费由管理费用转入税金及附加列示。

27、销售费用

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
职工薪酬	3,341,772.08	3,605,902.28	4,135,527.88
运输及货运代理费	1,929,542.29	2,045,280.02	1,019,441.28
业务招待费	200,795.54	380,754.27	1,258,426.11
办公费差旅费	638,580.78	724,612.64	696,436.41
折旧费	23,886.72	38,303.76	22,726.14
其他	1,557,186.53	677,517.91	661,412.11
合计	7,691,763.94	7,472,370.88	7,793,969.93

28、管理费用

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
职工薪酬	5,152,826.38	7,259,988.99	6,456,011.99
折旧及摊销	1,850,024.48	2,830,986.25	2,229,733.69
租赁费	984,335.72	1,606,946.53	1,535,635.77
办公费差旅费	451,778.80	919,455.24	2,948,799.48
中介咨询服务费用	614,060.88	1,458,530.58	2,235,154.49

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
物料消耗	460,862.71	329,802.69	80,052.23
业务招待费	168,988.13	228,703.74	394,024.99
其他	973,602.88	2,161,288.72	2,187,541.44
合计	10,656,479.98	16,795,702.74	18,066,954.08

29、研发费用

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
职工薪酬	2,811,815.28	4,931,437.47	3,268,473.33
物料消耗	13,454,460.73	14,414,998.64	11,066,838.71
折旧费用	315,273.70	475,051.18	6,759.53
其他	409,038.12	1,020,542.64	8,202.35
合计	16,990,587.83	20,842,029.93	14,350,273.92

30、财务费用

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
利息支出	2,887,911.58	3,221,463.29	786,669.62
减：利息收入	13,010.43	35,533.65	178,002.97
汇兑净损益	-3,774,031.09	2,904,771.97	-3,848,078.65
金融机构手续费及其他	124,852.31	258,470.78	72,976.40
合计	-774,277.63	6,349,172.39	-3,166,435.60

31、资产减值损失

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
坏账损失	6,836,162.75	594,071.49	2,460,598.77
存货跌价损失	13,885,237.42	6,859,967.72	4,462,436.36
合计	20,721,400.17	7,454,039.21	6,923,035.13

32、资产处置收益

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
固定资产处置收益	-	35,028.40	-
合计	-	35,028.40	-

33、其他收益**(1) 其他收益明细情况**

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
与日常活动相关的政府补助	1,688,319.27	1,283,678.90	-

合计	1,688,319.27	1,283,678.90	-
----	--------------	--------------	---

(2) 与日常活动相关的政府补助情况

项目	2018年1-8月	2017年度	与资产/收益相关
两化融合项目资助	143,119.27	214,678.90	与资产相关
龙华区科技创新局17年国家高新技术企业认定资助款	-	200,000.00	与收益相关
第二批企业资助授权	-	869,000.00	与收益相关
收到(深圳市龙华区经济促进局)产业发展专项资金-外贸稳增长	394,200.00	-	与收益相关
高新处2017年第四批第一次企业补助201(深圳市科技创新委员会)	1,151,000.00	-	与收益相关
小计	1,688,319.27	1,283,678.90	

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
政府补助	-	2,117,016.17	228,415.29
其他	193,466.71	-	-
合计	193,466.71	2,117,016.17	228,415.29

备注：上述营业外收入全部计入非经常性损益。

(2) 政府补助明细

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	与资产/收益相关
新三板挂牌补贴项目资助经费	-	500,000.00	-	收益相关
企业上市及挂牌项目	-	1,537,735.85	-	收益相关
社保稳岗率补贴	-	67,280.32	210,525.38	收益相关
知识产权激励活动资助金	-	12,000.00	-	收益相关
两化融合项目资助	-	-	17,889.91	资产相关
合计	-	2,117,016.17	228,415.29	

35、营业外支出

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
罚款支出	-	7,208.47	-
资产报废损失	-	732,897.69	230,216.15
合计	-	740,106.16	230,216.15

备注：上述营业外收入全部计入非经常性损益。

36、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,090,368.55	4,252,331.00	2,269,604.43
递延所得税费用	-2,578,906.86	708,805.01	-1,284,960.85
合计	8,511,461.69	4,961,136.01	984,643.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
利润总额	59,327,119.47	36,337,015.03	10,456,448.49
按适用税率计算的所得税费用	8,899,067.92	5,450,552.25	1,568,467.27
子公司适用不同税率的影响	42,370.62	727,439.52	-511,582.16
调整以前期间所得税的影响	408,676.71	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,620.57	21,172.44	135,350.30
研发费用加计扣除的影响	-891,274.13	-1,238,028.20	-976,936.77
税率变化的影响	-	-	769,344.94
所得税费用	8,511,461.69	4,961,136.01	984,643.58

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
海关保证金退还	-	-	9,141,371.00
收到的政府补助	1,545,200.00	3,186,016.17	210,525.38
经营利息收入	13,010.43	35,533.65	178,002.97
往来款及其他	8,472,056.59	8,552,971.87	410,468.98
合计	10,030,267.02	11,774,521.69	9,940,368.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
付现费用	8,067,494.07	10,879,148.73	13,656,576.09
往来款及其他	8,537,266.88	5,589,591.01	1,418,812.86
合计	16,604,760.95	16,468,739.74	15,075,388.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
收到与资产相关的政府补助	-	-	1,950,000.00

合计	-	-	1,950,000.00
----	---	---	--------------

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
收到的关联方借款	34,600,000.00	44,100,000.00	37,820,000.00
收到其他非关联方借款	4,500,000.00	14,000,000.00	-
保证金变动	31,100,000.00	-	-
合计	70,200,000.00	58,100,000.00	37,820,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
归还的关联方借款	38,261,596.00	26,900,000.00	28,655,110.53
归还非关联方借款	4,500,000.00	-	-
保证金变动	31,100,000.00	-	-
合计	73,861,596.00	26,900,000.00	28,655,110.53

(6) 现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量:	2018年1-8月	2017年度	2016年度
净利润	50,815,657.78	31,375,879.02	9,471,804.91
加: 资产减值准备	20,721,400.17	7,454,039.21	6,923,035.13
固定资产折旧	6,521,768.60	9,517,955.91	4,333,252.98
无形资产摊销	22,241.44	43,543.90	159,913.15
长期待摊费用摊销	2,902,939.98	3,826,276.80	1,251,697.80
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)	-	697,869.29	230,216.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,576,106.46	3,037,553.62	1,025,854.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,578,906.86	708,805.01	-1,284,960.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-70,419,812.57	-52,017,174.13	-48,415,746.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-135,827,585.26	-16,671,050.34	-60,957,341.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	103,462,499.87	-15,294,045.70	99,036,862.79
银行承兑保证金变动减少(增加以“-”号填列)	-25,747,962.91	-	-

1.将净利润调节为经营活动现金流量:	2018年1-8月	2017年度	2016年度
经营活动产生的现金流量净额	-45,551,653.30	-27,320,347.41	11,774,588.05
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	11,735,768.56	25,695,205.03	5,971,791.86
减: 现金的期初余额	25,695,205.03	5,971,791.86	16,589,397.34
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-13,959,436.47	19,723,413.17	-10,617,605.48

(7) 报告期间收到的处置子公司的现金净额无。

(8) 现金及现金等价物

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	11,735,768.56	25,695,205.03	5,971,791.86
其中: 库存现金	81,883.53	68,330.03	30,508.52
可随时用于支付的银行存款	11,653,885.03	25,626,875.00	5,941,283.34
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	11,735,768.56	25,695,205.03	5,971,791.86

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	受限原因
其他货币资金	25,749,863.29	-	-	银行承兑汇票保 证金
应收票据	-	3,104,929.97	2,621,635.00	开具银行承兑汇 票质押
固定资产	-	2,446,607.27	2,752,285.43	银行借款抵押
应收账款	257,947,828.49	139,703,473.27	137,070,481.36	银行借款质押
其他应收款-应收出口退税	19,831,461.48	11,147,320.52	3,613,031.49	银行借款质押

39、外币货币性项目

项目	2018年8月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	外币余额	折算 汇率	折算人民币余额	外币余额	折算 汇率	折算人民币余额	外币余额	折算 汇率	折算人民币余额
货币资金									
其中：美元	800.85	6.8246	5,465.48	2,670,112.76	6.5342	17,447,050.80	113,817.80	6.9370	789,554.08
应收账款									
其中：美元	29,318,593.29	6.8246	200,087,671.76	11,165,093.36	6.5342	72,954,953.05	13,955,603.05	6.9370	96,810,018.36
应付账款									
其中：美元	9,160,736.84	6.8246	62,518,364.63	1,548,356.41	6.5342	10,117,270.44	824,102.10	6.9370	5,716,796.27

六、合并范围的变动

1、报告期新增非同一控制下的企业合并

无。

2、报告期新增同一控制下企业合并的子公司

无。

3、报告期出售子公司股权

无。

4、其他原因导致的合并范围发生的变动

根据本公司 2016 年 1 月 12 日召开的股东会决议，决议设立全资子公司惠州市唯冠汽车电子有限公司（已于 2016 年 6 月更名为惠州市坚柔科技有限公司），注册资本 6,000 万元，于 2017 年 12 月 31 日前缴足。子公司于 2016 年 1 月 22 日完成工商登记手续，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已出资 6,000 万元，拥有该公司的实质控制权，自子公司成立之日起，纳入合并财务报表范围。

时间	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2016 年度	坚柔科技	新设	2016 年 1 月	6,000 万元	100%

子公司坚柔科技新设成立全资子公司惠州市美柔科技有限公司，并于 2016 年 11 月 29 日在广东省惠州市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码：91441300MA4W13TR20，注册资本：100 万元，注册地：惠州市仲恺高新区数码工业园骏涛实业发展有限公司厂房（4 号楼），经营范围：3D 玻璃盖板的设计、生产及销售。2017 年 5 月 12 日，坚柔科技向登记机关申请惠州市美柔科技有限公司的简易注销。2017 年 6 月 28 日，惠州市美柔科技有限公司已经注销。

5、未纳入合并范围的子公司

2018 年 3 月本公司基于特殊目的成立惠州未力谷实业有限公司，注册资本 500 万元，本公司实际未对其进行出资，也未对其进行控制，2018 年 9 月本公司已将股权向第三方转让，因此本公司未将其纳入报告期合并。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
坚柔科技	惠州	惠州市惠州数码工业园	生产、加工	100.00		新设

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍对子公司实施控制的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应信用额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司密切关注短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。各报告期期末，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018年8月31日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	30,000,000.00			30,000,000.00
应付票据	25,747,962.91			25,747,962.91
应付账款	196,098,538.87			196,098,538.87
应付职工薪酬	9,015,517.58			9,015,517.58
应交税费	17,328,257.91			17,328,257.91
应付股利	40,000,000.00			40,000,000.00
其他应付款	54,565,731.19			54,565,731.19
合计	372,756,008.46			372,756,008.46

(续上表)

项目	2017年12月31日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	20,000,000.00			20,000,000.00
应付票据	3,104,929.97			3,104,929.97
应付账款	119,488,895.96			119,488,895.96
应付职工薪酬	8,927,061.25			8,927,061.25
应交税费	9,343,054.54			9,343,054.54
其他应付款	56,310,611.38			56,310,611.38
合计	217,174,553.10			217,174,553.10

(续上表)

项目	2016年12月31日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	10,000,000.00			10,000,000.00
应付票据	2,621,635.00			2,621,635.00
应付账款	161,223,032.34			161,223,032.34
应付职工薪酬	7,593,965.21			7,593,965.21
应交税费	13,985,373.76			13,985,373.76
其他应付款	24,085,226.57			24,085,226.57
合计	219,509,232.88			219,509,232.88

(3) 市场风险

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

(4) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司债务均为短期债务。因此，本公司承担的利率风险不重大。

(5) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内保税区，主要业务以美元结算。因此，本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

各报告期期末，本公司以人民币为记账本位币的持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金			
其中：美元	5,465.48	17,447,050.80	789,554.08
应收账款			
其中：美元	200,087,671.76	72,954,953.05	96,810,018.36
应付账款			
其中：美元	62,518,364.63	10,117,270.44	5,716,796.27

假设 2018 年 8 月 31 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 5,846,927.84 元。

(6) 金融资产转移

本公司向供应商背书银行承兑汇票，由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票，根据规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，本公司承担连带被追索责任。本公司认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低，于 2018 年 8 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 32,257,703.01 元，于 2017 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 32,784,429.33 元，于 2016 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 9,987,209.42 元。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。报告期期末即 2018 年 8 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日资产负债率分别为 62.85%、56.12%、68.01%。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
浙江晟方投资有限公司	浙江	投资咨询	5,000.00	27.17	27.17

本公司最终控制方为：潘尚锋、项延灶、骆赛枝、陈海君。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本企业的其他关联方情况

单位名称	与本公司关系
潘尚锋	股东、控股股东之重要股东、本公司董事
项延灶	股东、控股股东之重要股东、本公司董事
郑钦豹	股东、本公司监事林成格之近亲属
林成格	股东、本公司监事
王声共	股东、本公司监事
陈海君	股东、控股股东之重要股东潘尚锋之配偶
骆赛枝	股东、控股股东之重要股东项延灶之配偶
郑少敏	股东
郑小芝	本公司监事林成格之配偶
蓝黛传动	股东
潘尚权	控股股东之重要股东潘尚锋之近亲属
深圳市中远智投控股有限公司	股东、潘尚锋及项延灶共同控制的企业
吴钦益	股东、中远智投执行董事兼总经理
深圳市晨利电子经营部	潘尚权控制的企业
深圳市正翔材料有限公司	公司股东郑钦豹曾担任高级管理人员的企业
温州喜发实业有限公司	项延灶控制的企业
丁家海	本公司董事

单位名称	与本公司关系
任刚	本公司董事
余爱水	本公司董事
丁增光	本公司董事
王国建	本公司监事

4、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

无。

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-8月	2017年度	2016年度
深圳市正翔材料有限公司	辅料	协议价	-	-	4,733,966.75
合计					4,733,966.75

(3) 关联租赁

无。

(4) 关联方担保

关联方担保情况详见“附注五、13 短期借款”。

(5) 向关联方借款

关联方名称	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年8月31日余额	其中：本期计提的利息
潘尚锋	5,371,974.91	2,144,146.82	4,535,356.77	2,980,764.96	144,146.82
项延灶	33,213,475.05	32,676,252.98	32,963,986.57	32,925,741.46	1,076,252.98
王声共	573,092.80	18,795.12	92,042.13	499,845.79	18,795.12
温州喜发实业有限公司	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
合计	39,158,542.76	35,839,194.92	38,591,385.47	36,406,352.21	1,239,194.92

(续上表)

关联方名称	2017年1月1日余额	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日余额	其中：2017年度计提的利息
潘尚锋	8,533,117.90	14,316,485.54	17,477,628.53	5,371,974.91	316,485.54
项延灶	9,824,645.45	31,145,199.21	7,756,369.61	33,213,475.05	1,045,199.21
王声共	2,582,791.00	195,172.39	2,204,870.59	573,092.80	126,142.39
合计	20,940,554.35	45,656,857.14	27,438,868.73	39,158,542.76	1,487,827.14

(续上表)

关联方名称	2016年1月1日余额	2016年增加	2016年减少	2016年12月31日余额	其中：2016年度计提的利息
潘尚锋	96,131.73	11,150,000.00	2,713,013.83	8,533,117.90	161,391.78
项延灶	212,492.89	24,670,000.00	15,057,847.44	9,824,645.45	328,594.90
王声共	-	2,000,000.00	-582,791.00	2,582,791.00	69,919.68
林成格	486,180.80	-	492,008.64	-5,827.84	22,069.68
深圳市晨利电子经营部	11,354,847.30	-	11,417,489.77	-62,642.47	101,504.66
潘尚权	239,947.14	-	235,067.95	4,879.19	205.58
合计	12,389,599.86	37,820,000.00	29,332,636.63	20,876,963.23	683,686.28

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	2018年1-8月	2017年度	2016年度
关键管理人员薪酬	498,636.00	493,330.00	486,752.30

5、关联方往来款项

项目名称	关联方	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款	郑钦豹	-	62,722.04	62,722.04
其他应收款	深圳市晨利电子经营部	62,642.47	62,642.47	62,642.47
其他应收款	郑小芝	-	44,183.85	44,183.85
其他应收款	林成格	-	35,827.84	5,827.84
其他应收款	潘尚权	22,903.64	50,364.80	-
其他应收款	吴钦益	-	3,000.00	-
其他应付款	项延灶	32,925,741.46	33,213,475.05	9,824,645.45
其他应付款	潘尚锋	2,980,764.96	5,371,974.91	8,533,117.90
其他应付款	王声共	499,845.79	573,092.80	2,582,791.00
其他应付款	潘尚权	-	-	4,879.19

十、或有事项

无。

十一、承诺事项**经营租赁承诺事项**

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	7,223,260.60	6,711,358.00	6,968,216.00
一到二年	7,063,864.80	6,865,478.20	6,535,752.00
二到三年	7,063,864.80	7,063,864.80	6,865,478.20
三年以上	32,894,573.28	37,603,816.48	44,667,681.28
合计	54,245,563.48	58,244,517.48	65,037,127.48

十二、资产负债表日后事项**1、重要的资产负债表日后调整事项说明。**

无。

2、其他资产负债表日后事项的说明

无。

十三、母公司会计报表主要项目注释**1、应收票据及应收账款**

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	649,758.80	5,944,929.97	2,621,635.00
应收账款	265,269,378.41	146,384,085.88	144,284,717.22
减：坏账准备	13,291,713.81	7,325,430.64	7,214,235.86
应收票据及应收账款净额	252,627,423.40	145,003,585.21	139,692,116.36

(1) 应收票据分类

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	-	3,104,929.97	2,621,635.00
商业承兑汇票	649,758.80	2,840,000.00	-
合计	649,758.80	5,944,929.97	2,621,635.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	受限原因
应收票据	-	3,104,929.97	2,621,635.00	为公司开具的银行承兑汇票质押

(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	2018年8月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,257,703.01	-
商业承兑汇票	-	649,758.80
合计	32,257,703.01	649,758.80

(续上表)

项目	2017年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,784,429.33	-
商业承兑汇票	-	1,500,000.00
合计	32,784,429.33	1,500,000.00

(续上表)

项目	2016年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,987,209.42	-
商业承兑汇票	-	-
合计	9,987,209.42	-

注：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给后手，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；用于背书的商业承兑汇票，因承兑风险较高，背书贴现后，后手对前手保有追索权，票据所有权上的主要风险 尚未转移，故不终止确认。

(4) 期末无出票人未履约而将票据转应收账款的情况。

(5) 应收账款按种类披露：

种类	2018年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	265,269,378.41	100.00	13,291,713.81	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	265,269,378.41	100.00	13,291,713.81	100.00

(续上表)

种类	2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	146,384,085.88	100.00	7,325,430.64	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	146,384,085.88	100.00	7,325,430.64	100.00

(续上表)

种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	144,284,717.22	100.00	7,214,235.86	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	144,284,717.22	100.00	7,214,235.86	100.00

(6) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
无。

(7) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年8月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	264,774,410.57	13,238,720.53	5.00
1-2年	460,002.84	46,000.28	10.00
2-3年	34,965.00	6,993.00	20.00
合计	265,269,378.41	13,291,713.81	5.01

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	146,259,558.95	7,312,977.95	5.00
1-2年	124,526.93	12,452.69	10.00
2-3年			20.00
合计	146,384,085.88	7,325,430.64	5.00

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	144,284,717.22	7,214,235.86	5.00

1-2年			10.00
合计	144,284,717.22	7,214,235.86	5.00

(8) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款
无

(9) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
期初余额	7,325,430.64	7,214,235.86	4,404,574.38
本期计提(转回)	5,966,283.17	111,194.78	2,809,661.48
本期核销			
期末余额	13,291,713.81	7,325,430.64	7,214,235.86

(10) 本报告期无核销的应收账款。

(11) 应收账款金额前五名单位情况

截止2018年8月31日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备
仁寶資訊工業(昆山)有限公司	非关联方	58,680,309.51	1年以内	22.12	2,934,015.48
General Interface Solution Limited	非关联方	47,220,967.99	1年以内	17.8	2,361,048.40
华勤通讯技术有限公司	非关联方	53,967,042.76	1年以内	20.34	2,698,352.14
群创光电股份有限公司	非关联方	29,318,043.32	1年以内	11.05	1,465,902.17
合肥京东方光电科技有限公司	非关联方	26,397,733.09	1年以内	9.95	1,319,886.65
小计		215,584,096.67		81.26	10,779,204.84

截止2017年12月31日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备
仁寶資訊工業(昆山)有限公司	非关联方	21,848,391.48	1年以内	14.93	1,092,419.57
General Interface Solution Limited	非关联方	16,964,992.51	1年以内	11.59	848,249.63
深圳市桑格尔科技股份有限公司	非关联方	13,714,007.71	1年以内	9.37	685,700.39
华勤通讯技术有限公司	非关联方	13,390,380.43	1年以内	9.15	669,519.02
达丰(上海)电脑有限公司	非关联方	12,646,197.33	1年以内	8.64	632,309.87

小计		78,563,969.46		53.68	3,928,198.48
----	--	---------------	--	-------	--------------

截止 2016 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备
群创光电股份有限公司	非关联方	41,201,728.79	1 年以内	28.56	2,060,086.44
精英电脑股份有限公司	非关联方	36,254,446.60	1 年以内	25.13	1,812,722.33
达丰（上海）电脑有限公司	非关联方	18,073,842.25	1 年以内	12.53	903,692.11
深圳易方数码科技股份有限公司	非关联方	11,957,897.01	1 年以内	8.29	597,894.85
南靖万利达科技有限公司	非关联方	8,286,068.50	1 年以内	5.74	414,303.43
合计		115,773,983.15		80.25	5,788,699.16

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
出口退税	19,831,461.48	11,147,320.52	3,613,031.49
押金	300,000.00	300,000.00	554,280.00
员工借款	65,934.32	379,073.00	189,063.00
往来款	580,656.47	260,498.54	221,271.09
其他	76,477.05	35,499.52	120,833.36
合计	20,854,529.32	12,122,391.58	4,698,478.94
减：坏账准备	1,168,886.38	676,926.57	267,898.03
账面价值	19,685,642.94	11,445,465.01	4,430,580.91

(2) 其他应收款按种类披露：

种类	2018 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	20,354,529.32	97.60	1,168,886.38	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	500,000.00	2.40		
合计	20,854,529.32	100.00	1,168,886.38	100.00

(续上表)

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	12,122,391.58	100.00	676,926.57	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	12,122,391.58	100.00	676,926.57	100.00

(续上表)

种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,698,478.94	100.00	267,898.03	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	4,698,478.94	100.00	267,898.03	100.00

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

报告期期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年8月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,939,743.85	996,987.19	5.00
1-2年	10,579.00	1,057.90	10.00
2-3年	104,206.47	20,841.29	20.00
3-4年	300,000.00	150,000.00	50.00
合计	20,354,529.32	1,168,886.38	5.74

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,539,655.43	576,982.77	5.00
1-2年	166,034.31	16,603.43	10.00
2-3年	416,701.84	83,340.37	20.00
合计	12,122,391.58	676,926.57	5.58

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,038,997.10	201,949.85	5.00
1-2年	659,481.84	65,948.18	10.00
2-3年	-	-	-
合计	4,698,478.94	267,898.03	5.70

(5) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
坚柔科技	500,000.00	-	-	关联方
合计	500,000.00			

(6) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
期初余额	676,926.57	267,898.03	733,037.53
本期计提(转回)	491,959.81	409,028.54	-465,139.50
本期核销			
期末余额	1,168,886.38	676,926.57	267,898.03

(7) 本报告期核销的其他应收款

无。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

截止2018年8月31日,其他应收款前5名单位情况

单位名称	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
出口退税款	19,831,461.48	1年以内	出口退税款	95.09	991,573.07
德泰科技(深圳)有限公司	300,000.00	3-4年	押金	1.44	150,000.00
深圳市晨利电子经营部	62,642.47	2-3年	往来款	0.30	12,528.49
黄彩金	34,000.00	2-3年	员工借款	0.16	6,800.00
代扣员工社保	33,198.55	1年以内	其他	0.16	1,659.93
合计	20,261,302.50			97.15	1,162,561.49

截止 2017 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
出口退税款	11,147,320.52	1 年以内	出口退税款	91.96	557,366.03
德泰科技(深圳)有限公司	300,000.00	2-3 年	押金	2.47	60,000.00
吴尚谦	236,000.00	1 年以内	员工借款	1.95	11,800.00
黄彩金	90,000.00	1-2 年	员工借款	0.74	9,000.00
郑钦豹	62,722.04	2-3 年	往来款	0.52	12,544.41
合计	11,836,042.56			97.64	650,710.44

截止 2016 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	3,613,031.49	1 年以内	出口退税	76.90	180,651.57
德泰科技(深圳)有限公司	542,780.00	1-2 年	保证金	11.55	54,278.00
黄彩金	174,000.00	1 年以内	员工借款	3.70	8,700.00
代缴代扣社保	93,552.36	1 年以内	员工借款	1.99	4,677.62
郑钦豹	62,722.04	1-2 年	往来款	1.33	6,272.20
合计	4,486,085.89			95.47	254,579.39

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2018年1月1日	增减变动	2018年8月31日	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
惠州市坚柔科技有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100.00	100.00				
合计		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00						

(续上表)

被投资单位	核算方法	投资成本	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
惠州市坚柔科技有限公司	成本法	60,000,000.00	52,530,000.00	7,470,000.00	60,000,000.00	100.00	100.00				
合计		60,000,000.00	52,530,000.00	7,470,000.00	60,000,000.00						

(续上表)

被投资单位	核算方法	投资成本	2016年1月1日	增减变动	2016年12月31日	在被投资单位持股比	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
惠州市坚柔科技有限公司	成本法	52,530,000.00		52,530,000.00	52,530,000.00	100.00	100.00				
合计		52,530,000.00		52,530,000.00	52,530,000.00						

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	485,616,888.49	380,802,136.41	474,796,391.62	402,878,322.40	349,069,134.97	295,228,138.67
其他业务	813,651.93	702,450.50	3,971,389.43	2,666,834.86	450,147.22	
合计	486,430,540.42	381,504,586.91	478,767,781.05	405,545,157.26	349,519,282.19	295,228,138.67

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光学、光电子元器件制造	485,616,888.49	380,802,136.41	474,796,391.62	402,878,322.40	349,069,134.97	295,228,138.67
合计	485,616,888.49	380,802,136.41	474,796,391.62	402,878,322.40	349,069,134.97	295,228,138.67

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
Cover lens（盖板玻璃）	36,760,589.59	23,216,539.17	8,288,930.08	6,617,269.83	141,639.61	124,374.33
TP（触摸屏）	162,292,650.08	117,210,281.85	178,553,732.98	136,758,288.08	146,398,229.41	106,530,445.35
ZC(触控显示模组)	266,019,048.35	229,924,448.70	267,591,725.78	244,318,079.20	184,035,728.26	171,594,549.08
其他电子产品	20,544,600.47	10,450,866.69	20,362,002.78	15,184,685.29	18,493,537.69	16,978,769.91
合计	485,616,888.49	380,802,136.41	474,796,391.62	402,878,322.40	349,069,134.97	295,228,138.67

(4) 主营业务（分地区）

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	133,190,728.98	104,423,962.03	158,580,933.49	131,806,986.38	100,083,367.94	83,910,808.74
出口	352,426,159.51	276,378,174.38	316,215,458.13	271,071,336.02	248,985,767.03	211,317,329.93
合计	485,616,888.49	380,802,136.41	474,796,391.62	402,878,322.40	349,069,134.97	295,228,138.67

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	-	-697,869.29	-230,216.15
计入当期损益的政府补助	1,688,319.27	3,400,695.07	228,415.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	193,466.71	-7,208.47	-
小计	1,881,785.98	2,695,617.31	-1,800.86
减：所得税影响额	282,267.90	405,542.60	-270.13
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合计	1,599,518.08	2,290,074.71	-1,530.73

2、净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率（%）		
	2018年1-8月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	25.04%	21.23%	9.52%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.25%	19.68%	9.52%

深圳市台冠科技有限公司

公司法定代表人：项延灶

主管会计工作的公司负责人：项延灶

公司会计机构负责人：汪志华

二〇一八年十二月二十二日