

天津经纬辉开光电股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-113



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019TJA10118

天津经纬辉开光电股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了天津经纬辉开光电股份有限公司（以下简称经纬辉开）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了经纬辉开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，我们独立于经纬辉开，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。

1. 应收账款的减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
截至2018年12月31日，如经纬辉开合并财务报表附注六、2.2所述，经纬辉开应收账款余额668,201,508.53	我们执行的主要审计程序如下： 1、对经纬辉开信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评

1. 应收账款的减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>元，坏账准备金额 40,206,650.62 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>估和测试；</p> <p>2、分析经纬辉开应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>3、分析计算经纬辉开资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>4、通过分析经纬辉开应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>5、获取经纬辉开坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。</p>
2. 商誉减值的事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，如经纬辉开合并财务报表附注六、12 所述，经纬辉开商誉净值为 690,344,521.53 元，账面价值较高，为经纬辉开 2017 年 10 月收购子公司新辉开科技（深圳）有限公司形成。如果商誉有发生任何减值的情况，对经纬辉开财务报表可能产生重大影响。</p> <p>根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，每年年度终了经纬辉开需要对商誉进行减值测试。该等减值的测试过程复杂，需要依赖管理层对收购对象的预测未来收入及现金流折现率等假设做出判断和估计，因此我们将商誉减值的估计列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>1、了解、测试和评价经纬辉开与商誉减值测试相关的关键内部控制、政策和方法。</p> <p>2、获得管理层聘请的中介机构出具的估值报告书，检查评估目的、预测未来收入及现金流量的方法、关键的评估假设、参数的选择、确定的折现率及依据，并与商誉资产组、资产组组合的盈利预测、实际业绩情况及以前年度的估值报告书对比，判断其合理性。</p> <p>3、评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>4、复核管理层对商誉及其减值计算过程、判断估计结果、财务报表的披露是否恰当。</p>

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估经纬辉开的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算经纬辉开、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督经纬辉开的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张 萱（项目合伙人）

中国注册会计师：陈秋霞

中国 北京

二〇一九年四月十日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	248,302,642.47	248,644,510.64
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	六、2	740,990,127.21	612,065,325.41
其中：应收票据	六、2.1	112,995,269.30	46,138,382.95
应收账款	六、2.2	627,994,857.91	565,926,942.46
预付款项	六、3	30,382,026.75	16,303,296.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	13,414,044.28	10,854,822.30
其中：应收利息	六、4.1	12,388.98	20,970.58
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	270,428,586.12	267,935,645.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	18,552,381.19	22,452,845.27
流动资产合计		1,322,069,808.02	1,178,256,445.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	3,431,599.45	3,267,099.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	4,536,810.89	4,641,775.63
固定资产	六、9	571,945,197.94	592,847,753.65
在建工程	六、10	5,942,444.54	8,150,500.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	194,697,233.36	172,530,317.10
开发支出			
商誉	六、12	690,344,521.53	689,730,511.53
长期待摊费用	六、13	22,085,988.35	14,527,100.81
递延所得税资产	六、14	10,684,899.32	8,031,362.70
其他非流动资产	六、15	41,858,078.22	4,022,230.78
非流动资产合计		1,545,526,773.60	1,497,748,652.60
资产总计		2,867,596,581.62	2,676,005,097.95

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	339,575,662.26	232,994,480.00
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	六、17	312,773,367.01	359,897,372.11
预收款项	六、18	11,999,002.02	6,373,546.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	29,784,077.86	30,791,322.43
应交税费	六、20	20,847,548.40	18,045,561.81
其他应付款	六、21	46,410,483.73	7,785,252.53
其中：应付利息	六、21.1	449,287.78	66,055.44
应付股利	六、21.2	1,374,367.91	
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	六、22	53,441,899.11	40,867,113.33
其他流动负债	六、23	2,499,057.42	2,496,574.10
流动负债合计		817,331,097.81	699,251,222.96
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	六、24	6,979,558.68	48,934,200.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	24,049,413.99	27,245,015.77
递延所得税负债	六、14	21,009,615.13	22,110,363.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,038,587.80	98,289,578.86
负 债 合 计		869,369,685.61	797,540,801.82
股东权益：			
股本	六、26	389,927,296.00	294,531,785.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	1,326,896,773.24	1,359,836,364.68
减：库存股	六、28	38,097,592.09	
其他综合收益	六、29	13,419,530.23	-4,357,298.97
专项储备			
盈余公积	六、30	40,380,529.02	33,812,248.09
一般风险准备			
未分配利润	六、31	182,012,552.24	112,878,674.99
归属于母公司股东权益合计		1,914,539,088.64	1,796,701,773.79
少数股东权益		83,687,807.37	81,762,522.34
股东权益合计		1,998,226,896.01	1,878,464,296.13
负债和股东权益总计		2,867,596,581.62	2,676,005,097.95

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		101,123,870.53	79,188,200.41
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	十六、1	200,805,796.54	203,787,374.46
其中：应收票据	十六、1.1	107,762,336.18	43,823,474.42
应收账款	十六、1.2	93,043,460.36	159,963,900.04
预付款项		2,550,046.93	108,620.43
其他应收款	十六、2	16,191,908.98	4,969,140.58
其中：应收利息	十六、2.1	12,388.98	20,970.58
应收股利			
存货		42,808,646.48	49,090,903.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,597,526.08	1,793,407.52
流动资产合计		365,077,795.54	338,937,646.56
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	十六、3	1,338,979,660.43	1,334,813,957.01
投资性房地产		4,536,810.89	4,641,775.63
固定资产		255,358,314.28	265,291,438.57
在建工程		2,429,074.09	1,180,242.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,160,842.58	23,723,398.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		92,148.70	
递延所得税资产		2,641,808.93	1,428,960.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,627,198,659.90	1,631,079,773.25
资 产 总 计		1,992,276,455.44	1,970,017,419.81

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		66,211,662.26	60,378,880.00
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		8,151,161.02	11,537,259.30
预收款项		2,591,828.13	3,961,022.28
应付职工薪酬		4,298,710.47	5,571,738.79
应交税费		385,752.74	60,223.71
其他应付款		40,679,001.41	8,247,841.70
其中：应付利息		184,320.20	66,055.44
应付股利		1,374,367.91	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		44,515,121.93	32,134,400.65
其他流动负债		2,499,057.42	2,496,574.10
流动负债合计		169,332,295.38	124,387,940.53
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			42,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,391,160.06	17,506,281.99
递延所得税负债		1,461,702.19	1,860,606.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,852,862.25	61,766,888.24
负 债 合 计		186,185,157.63	186,154,828.77
股东权益：			
股本		389,927,296.00	294,531,785.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,317,153,318.98	1,358,750,010.42
减：库存股		38,097,592.09	
其他综合收益		-799,747.50	-550,768.75
专项储备			
盈余公积		40,380,529.02	33,812,248.09
未分配利润		97,527,493.40	97,319,316.28
股东权益合计		1,806,091,297.81	1,783,862,591.04
负债和股东权益总计		1,992,276,455.44	1,970,017,419.81

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

合并利润表

2018年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		2,062,642,336.60	888,612,677.84
其中：营业收入	六、32	2,062,642,336.60	888,612,677.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,903,015,139.37	829,423,466.27
其中：营业成本	六、32	1,598,066,978.71	727,305,161.30
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	六、33	14,339,094.74	7,963,330.98
销售费用	六、34	75,123,543.82	21,715,564.40
管理费用	六、35	119,242,407.22	32,126,999.58
研发费用	六、36	66,983,866.19	28,387,647.60
财务费用	六、37	18,909,373.79	6,728,065.87
其中：利息费用	六、37	18,105,180.88	5,084,982.78
利息收入	六、37	2,001,458.45	681,205.47
资产减值损失	六、38	10,349,874.90	5,196,696.54
加：其他收益	六、39	12,066,339.00	5,665,171.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40		2,498,558.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-7,150,585.71	-44,500.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,542,950.52	67,308,441.15
加：营业外收入	六、42	372,769.57	215,190.00
减：营业外支出	六、43	1,621,172.58	306,420.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,294,547.51	67,217,210.20
减：所得税费用	六、44	26,760,753.06	7,791,295.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,533,794.45	59,425,914.71
（一）按经营持续性分类		136,533,794.45	59,425,914.71
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,533,794.45	59,425,914.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		136,533,794.45	59,425,914.71
1. 归属于母公司所有者的净利润		134,608,509.42	55,973,760.33
2. 少数股东损益		1,925,285.03	3,452,154.38
六、其他综合收益的税后净额		17,776,829.20	-4,593,598.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、45	17,776,829.20	-4,593,598.97
（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	六、45	17,776,829.20	-4,593,598.97
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	六、45	6,884,646.25	-787,068.75
5. 外币财务报表折算差额	六、45	10,892,182.95	-3,806,530.22
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		154,310,623.65	54,832,315.74
归属于母公司股东的综合收益总额		152,385,338.62	51,380,161.36
归属于少数股东的综合收益总额		1,925,285.03	3,452,154.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3486	0.2550
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3486	0.2550

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

母公司利润表

2018年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	469,384,037.95	492,371,602.15
减：营业成本	十六、4	415,433,647.54	424,949,176.97
税金及附加		4,224,706.05	4,178,040.35
销售费用		6,563,968.83	6,976,325.50
管理费用		24,508,993.11	14,757,469.66
研发费用		15,148,226.40	15,633,311.22
财务费用		2,625,959.94	3,428,156.51
其中：利息费用		3,411,408.42	3,283,981.75
利息收入		554,581.04	472,051.34
资产减值损失		-2,104,135.60	1,125,080.22
加：其他收益		2,774,400.65	2,691,908.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	60,000,000.00	2,498,558.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,364.44	14,966,140.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,740,707.89	41,480,649.02
加：营业外收入			
减：营业外支出		15,429.33	306,286.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,725,278.56	41,174,362.54
减：所得税费用		42,469.27	4,175,243.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,682,809.29	36,999,119.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,682,809.29	36,999,119.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-248,978.75	-787,068.75
（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		-248,978.75	-787,068.75
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		-248,978.75	-787,068.75
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		65,433,830.54	36,212,050.33
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1701	0.1685
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1701	0.1685

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

合并现金流量表

2018年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,968,968,674.75	924,079,637.95
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		71,088,808.67	15,765,429.70
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	75,621,434.42	13,961,768.71
经营活动现金流入小计		2,115,678,917.84	953,806,836.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,552,304,394.63	788,848,130.32
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		279,245,507.55	77,237,706.26
支付的各项税费		54,955,094.85	19,390,297.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	121,808,629.38	50,998,526.24
经营活动现金流出小计		2,008,313,626.42	936,474,660.47
经营活动产生的现金流量净额		107,365,291.42	17,332,175.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,000,001.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,453,982.92	46,710.82
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	六、46		63,947,419.08
投资活动现金流入小计		2,453,982.92	67,994,130.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,568,746.70	9,873,629.63
投资支付的现金		63,972,840.00	550,492,794.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,541,586.70	560,366,423.63
投资活动产生的现金流量净额		-138,087,603.78	-492,372,292.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,471,960.00	522,319,894.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款所收到的现金		331,165,262.26	108,528,377.84
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		370,637,222.26	630,848,271.84
偿还债务所支付的现金		226,277,880.00	42,775,797.84
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		75,253,931.87	4,386,110.07
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	六、46	2,200,000.00	5,323,200.00
筹资活动现金流出小计		303,731,811.87	52,485,107.91
筹资活动产生的现金流量净额		66,905,410.39	578,363,163.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,112,124.72	-5,632,611.56
五、现金及现金等价物净增加额		49,295,222.75	97,690,435.53
加：期初现金及现金等价物余额		158,240,646.24	60,550,210.71
六、期末现金及现金等价物余额		207,535,868.99	158,240,646.24

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		549,133,401.71	519,904,766.23
收到的税费返还		3,346,276.55	6,194,448.37
收到其他与经营活动有关的现金		6,464,946.64	18,035,778.18
经营活动现金流入小计		558,944,624.90	544,134,992.78
购买商品、接受劳务支付的现金		477,616,502.18	488,327,580.40
支付给职工以及为职工支付的现金		24,285,478.08	21,551,610.60
支付的各项税费		9,801,213.25	15,757,703.07
支付其他与经营活动有关的现金		39,492,766.16	14,392,826.28
经营活动现金流出小计		551,195,959.67	540,029,720.35
经营活动产生的现金流量净额		7,748,665.23	4,105,272.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,000,001.00
取得投资收益收到的现金		60,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		58,000.00	39,710.82
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		60,058,000.00	4,039,711.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,442,761.37	3,396,440.15
投资支付的现金		30,000,000.00	554,157,694.00
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		33,442,761.37	557,554,134.15
投资活动产生的现金流量净额		26,615,238.63	-553,514,422.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,471,960.00	521,319,894.00
取得借款收到的现金		66,211,662.26	89,875,277.84
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		105,683,622.26	611,195,171.84
偿还债务支付的现金		60,378,880.00	29,496,397.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,825,126.99	3,217,926.31
支付其他与筹资活动有关的现金			5,323,200.00
筹资活动现金流出小计		121,204,006.99	38,037,524.15
筹资活动产生的现金流量净额		-15,520,384.73	573,157,647.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		733,058.99	-504,846.58
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		76,276,700.41	53,033,049.20
六、期末现金及现金等价物余额			
		95,853,278.53	76,276,700.41

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	294,531,785.00				1,359,836,364.68		-4,357,298.97		33,812,248.09		112,878,674.99	81,762,522.34	1,878,464,296.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	294,531,785.00				1,359,836,364.68		-4,357,298.97		33,812,248.09		112,878,674.99	81,762,522.34	1,878,464,296.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,395,511.00				-32,939,591.44	38,097,592.09	17,776,829.20		6,568,280.93		69,133,877.25	1,925,285.03	119,762,599.88
（一）综合收益总额							17,776,829.20				134,608,509.42	1,925,285.03	154,310,623.65
（二）股东投入和减少资本	7,036,000.00				55,419,919.56	38,097,592.09							24,358,327.47
1. 股东投入的普通股	7,036,000.00				32,435,960.00	38,097,592.09							1,374,367.91
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					22,983,959.56								22,983,959.56
4. 其他													
（三）利润分配									6,568,280.93		-65,474,632.17		-58,906,351.24
1. 提取盈余公积									6,568,280.93		-6,568,280.93		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-58,906,351.24		-58,906,351.24
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	88,359,511.00				-88,359,511.00								
1. 资本公积转增股本	88,359,511.00				-88,359,511.00								
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	389,927,296.00				1,326,896,773.24	38,097,592.09	13,419,530.23		40,380,529.02		182,012,552.24	83,687,807.37	1,998,226,896.01

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋风

会计机构负责人：李凌云

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	204,545,976.00				304,866,987.18		236,300.00			30,112,336.18		60,604,826.57	81,381,709.75	681,748,135.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	204,545,976.00				304,866,987.18		236,300.00			30,112,336.18		60,604,826.57	81,381,709.75	681,748,135.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,985,809.00				1,054,969,377.50		-4,593,598.97			3,699,911.91		52,273,848.42	380,812.59	1,196,716,160.45
（一）综合收益总额							-4,593,598.97					55,973,760.33	3,452,154.38	54,832,315.74
（二）股东投入和减少资本	89,985,809.00				1,054,969,377.50								-1,500,000.00	1,143,455,186.50
1. 股东投入的普通股	89,985,809.00				1,053,526,527.50								-1,500,000.00	1,142,012,336.50
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,442,850.00									1,442,850.00
4. 其他														
（三）利润分配										3,699,911.91		-3,699,911.91		
1. 提取盈余公积										3,699,911.91		-3,699,911.91		
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他													-1,571,341.79	-1,571,341.79
四、本年年末余额	294,531,785.00				1,359,836,364.68		-4,357,298.97			33,812,248.09		112,878,674.99	81,762,522.34	1,878,464,296.13

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	294,531,785.00				1,358,750,010.42		-550,768.75		33,812,248.09	97,319,316.28	1,783,862,591.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	294,531,785.00				1,358,750,010.42		-550,768.75		33,812,248.09	97,319,316.28	1,783,862,591.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,395,511.00				-41,596,691.44	38,097,592.09	-248,978.75		6,568,280.93	208,177.12	22,228,706.77
（一）综合收益总额										65,682,809.29	65,682,809.29
（二）股东投入和减少资本	7,036,000.00				46,762,819.56	38,097,592.09					15,701,227.47
1. 股东投入的普通股	7,036,000.00				32,435,960.00	38,097,592.09					1,374,367.91
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					14,326,859.56						14,326,859.56
4. 其他											
（三）利润分配									6,568,280.93	-65,474,632.17	-58,906,351.24
1. 提取盈余公积									6,568,280.93	-6,568,280.93	
2. 对股东的分配										-58,906,351.24	-58,906,351.24
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	88,359,511.00				-88,359,511.00						
1. 资本公积转增股本	88,359,511.00				-88,359,511.00						
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	389,927,296.00				1,317,153,318.98	38,097,592.09	-799,747.50		40,380,529.02	97,527,493.40	1,806,091,297.81

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	204,545,976.00				305,223,482.92		236,300.00		30,112,336.18	64,020,109.11	604,138,204.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	204,545,976.00				305,223,482.92		236,300.00		30,112,336.18	64,020,109.11	604,138,204.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,985,809.00				1,053,526,527.50		-787,068.75		3,699,911.91	33,299,207.17	1,179,724,386.83
（一）综合收益总额							-787,068.75			36,999,119.08	36,212,050.33
（二）股东投入和减少资本	89,985,809.00				1,053,526,527.50						1,143,512,336.50
1. 股东投入的普通股	89,985,809.00				1,053,526,527.50						1,143,512,336.50
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,699,911.91	-3,699,911.91	
1. 提取盈余公积									3,699,911.91	-3,699,911.91	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	294,531,785.00				1,358,750,010.42		-550,768.75		33,812,248.09	97,319,316.28	1,783,862,591.04

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

天津经纬辉开光电股份有限公司(原名天津经纬电材股份有限公司、天津市经纬电材有限公司,以下简称公司或本公司,在包含子公司时统称本集团)于2018年5月4日召开了2017年度股东大会,将公司名称变更为现名称。公司于2018年6月26日向天津市市场和质量监督管理委员会备案,并取得了换发的营业执照,统一社会信用代码:91120112712847285B,注册资本人民币38,992.7296万元,法定代表人:董树林,公司注册地址:天津市津南经济开发区(双港)旺港路12号。

1. 历史沿革

2008年12月,经天津市人民政府国有资产监督管理委员会津国资产权(2008)95号《关于对天津经纬电材股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》以及天津市商务委员会津商务资管(2008)549号《关于同意天津市经纬电材有限公司变更为股份有限公司的批复》批准,本公司以2008年8月31日为基准日,由有限责任公司整体变更设立股份有限公司。本公司以2008年8月31日经审计的净资产73,392,718.92元折股本65,000,000股(面值1元/股),剩余8,392,718.92元转为公司的资本公积。

经中国证券监督管理委员会《关于核准天津经纬电材股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市》的批复(证监许可[2010]1162号文)核准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股2,200.00万股,每股发行价格21.00元,发行后股本总额为8,700.00万股,并于2010年09月17日在深圳证券交易所上市交易,股票简称“经纬电材”,股票代码“300120”。本次公开发行股票后股本经信永中和会计师事务所审验并出具了XYZH/2010TJA2013号验资报告。

本公司根据2011年4月7日通过的2010年年度股东大会决议和修改后章程的规定,增加注册资本人民币26,100,000.00元,以2010年末总股本87,000,000股为基础,以资本公积每10股转增3股,共增加股本26,100,000股,变更后的注册资本为人民币113,100,000.00元。上述新增注册资本业经信永中和会计师事务所于2011年7月27日出具XYZH/2011TJA2003号验资报告予以验证。

本公司根据2012年3月27日通过的2011年年度股东大会决议和修改后章程的规定,本公司增加注册资本人民币56,550,000.00元,以2011年末总股本113,100,000股为基础,以资本公积每10股转增5股,增加股本56,550,000.00股,转增基准日期为2012年4月20日,变更后的注册资本为人民币169,650,000.00元。上述新增注册资本业经信永中和会计师事务所于2012年10月10日出具XYZH/2012TJA1012号验资报告予以验证。

本公司2013年6月20日召开2013年第一次临时股东大会决议通过了《关于天津经

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纬电材股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》,本公司以定向发行新股的方式向张德顺、吴滨海等18位限制性股票激励计划激励对象授予220万股限制性股票,限制性股票的授予价格为每股3.26元,授予日为2013年6月24日。上述授予限制性股票方案实施后,公司注册资本及股本变更为171,850,000.00元。上述新增注册资本业经信永中和会计师事务所于2013年7月11日出具XYZH/2013TJA1001号验资报告予以验证。

2014年4月25日,本公司召开第二届董事会第二十次会议,会议通过了《关于公司回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授的限制性股票的议案》,因公司原激励对象吴滨海于2014年4月24日和公司正式解除劳动关系,同意将原激励对象吴滨海先生已获授的股份共计32万股以授予价格进行回购注销。本次回购注销完成后,公司注册资本从17,185万元人民币减至17,153万元人民币,本次减资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的XYZH/2013TJA1046号验资报告审验。

根据2014年4月25日通过的2013年年度股东大会决议和修改后章程规定,以2013年末总股本171,850,000.00股为基数,以资本公积每10股转增2股,共计34,370,000.00股。由于前述不符合激励条件限制性股票的回购,变更为每10股转增2.003731股。公司注册资本从17,153万元人民币增至20,589.9997万元人民币。

2015年6月9日本公司召开的第三届董事会第四次会议,会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司将未达到解锁条件的限制性股票激励计划第二期解锁限制性股票270,083股和已不符合激励条件的激励对象张德顺、张德春2人已获授但尚未解锁的全部限制性股票813,855股,共计1,083,938股限制性股票注销。本次回购注销完成后,公司股份总数变更为204,816,059股,注册资本变更为204,816,059.00元。

2016年6月8日本公司召开的第三届董事会第十一次会议,会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司将未达到解锁条件的限制性股票激励计划第二期解锁限制性股票270,083股。本次回购注销完成后,公司股份总数变更为204,545,976股,注册资本变更为204,545,976.00元。

2016年12月2日召开的第三届董事会第十七次会议、2017年1月6日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》,以及2017年4月28日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过的交易方案调整的相关议案,经中国证券监督管理委员会《关于核准天津经纬电材股份有限公司向永州市福瑞投资有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]1175号)核准,本公司:

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1)采取非公开发行股票方式,以每股发行价格12.80元(每股面值1.00元)分别向永州市福瑞投资有限责任公司(以下简称“福瑞投资”)发行股份21,389,085股并支付现金449,643,345.00元、向永州恒达伟业商业投资管理有限责任公司发行股份5,167,256股并支付现金170,076,549.00元、向浙江海宁新雷盈创投资合伙企业(有限合伙)发行股份4,703,324股、向浙江海宁嘉慧投资合伙企业(有限合伙)发行股份4,179,655股、向青岛金石灏纳投资有限公司发行股份4,179,655股、向永州市杰欧商业投资管理有限责任公司发行股份4,082,679股、向永州市新福恒创业科技合伙企业(有限合伙)发行股份2,909,272股、向萍乡市汇信得创业投资中心(有限合伙)发行股份1,949,212股购买上述投资人合计持有的新辉开科技(深圳)有限公司(以下简称“深圳新辉开”,包含子公司时简称“新辉开”)100.00%股权,上述交易合计发行股份48,560,138股,并支付现金619,719,894.00元。

2)采取非公开发行股票方式,以每股发行价格12.85元(每股面值1.00元)向西藏青崖创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“西藏青崖”)发行股份20,712,836股、向浙江海宁瑞业投资合伙企业(有限合伙)发行股份10,505,836股、向卫伟平发行股份6,315,949股、向浙江海宁新雷盈创投资合伙企业(有限合伙)发行股份3,891,050股,上述交易合计发行股份41,425,671股,募集配套资金总额532,319,894.00元。

综合上述1)、2)的实施,本公司注册资本变更为人民币294,531,785.00元,股份总数变更为294,531,785股,该次增资由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具XYZH/2017TJA10439验资报告。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股,上市日为2017年11月14日。

本公司2018年3月30日召开的第四届董事会第二次会议、2018年4月17日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2018年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,经纬辉开向激励对象授予8,795,000股限制性股票,其中,首次授予7,036,000股。首次授予的限制性股票由黄跃军等179位新加入股东以39,471,960.00元人民币认股7,036,000.00元,差额32,435,960.00元为资本公积。本公司注册资本变更为人民币301,567,785.00元,股份总数变更为301,567,785股,该次增资由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具XYZH/2018TJA10313验资报告。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股。

本公司2018年4月11日第四届董事会第三次会议决议、2017年度股东大会决议和2018年6月12日《2017年度权益分派实施公告》的规定,以2017年末总股本294,531,785股为基数,以资本公积每10股转增3股,共计88,359,511股。由于前述股权激励事项增发限制性股票,变更为每10股转增2.930005股。2018年6月19日,本公司注册资本变更为人民币389,927,296.00元,股份总数变更为389,927,296股。该次权益转增股本由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具XYZH/2018TJA10330验资报告。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 行业性质、主要产品

本集团专业从事触控显示产品、电磁线产品及电气设备的设计、研发、生产及销售，主要产品包括：触摸屏、液晶显示器、换位铜导线、换位铝导线、单丝铜线、单丝铝线、电抗器等多个系列产品。

3. 经营范围

本集团各公司经批准的经营范围主要为：生产经营触摸屏、背光源、集成电路引线框架、液晶显示器及电路配件，小型家用电路产品（不含许可证管理国家限制产品）；集成电路块的组装；生产经营电话机及相关配件、手机零配件、相关电子产品；生产、加工、销售电线、电缆、有色金属材料、绝缘材料、矽钢片、电抗器。

4. 控股股东及最终控制人

本公司控股股东为董树林、张秋凤及张国祥，最终控制人为董树林、张秋凤及张国祥。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

5. 治理结构及基本组织架构

本公司按照相关法律规定，设立了股东大会、董事会和监事会，制定了相应的议事规则，并结合本公司的实际情况，设立了铝事业部、铜事业部、供应部、市场部、动力事业部、财务部、审计部、物流部、综合办公室、技术中心、全面质量管理办公室、人力资源部、董事会办公室及保卫部等职能管理部门。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、天津经信铜业有限公司（以下简称经信铜业）、天津经纬正能电气设备有限公司（以下简称经纬正能）、湖南经纬辉开科技有限公司（以下简称湖南经纬）、新辉开（科技）深圳有限公司（以下简称深圳新辉开）、永州市新辉开科技有限公司（以下简称永州新辉开）、永州市福星电子科技有限公司（以下简称永州福星）、NEW VISION DISPLAY, INC.（注册于美国加利福尼亚州，中文名称新辉开科技（美国）有限公司，以下简称美国新辉开）、HENG XIN WEI YE INVESTMENT LIMITED（注册于香港，中文名称恒信伟业投资有限公司，以下简称香港恒信伟业）、NEW VISION DISPLAY (HONGKONG) LIMITED（注册于香港，中文名称新辉开显示技术（香港）有限公司，以下简称香港新辉开）。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

5. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的当月月初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的当月月初汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当月月初汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

7. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。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，按成本计量。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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,本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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和其他金融负债。

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,本集团将满足下列条件之一的金融负债归类为交易性金融负债:取得该金融负债的目的是为了在短期内回购或赎回;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。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,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团对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以及以公允价值计量的可供出售金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,交易性金融资产或金融负债使用第一层次输入值,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或金融负债以及以公允价值计量的可供出售金融资产使用第二层次输入值,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或金融负债以及以公允价值计量的可供出售金融资产无法使用第二层次输入值时,使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

8. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过五年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

回收风险低组合	以欠款单位性质为信用风险特征划分组合,对于应收出口退税款、应收政府部门保证金、取得国内信用证等款项以及在职员工备用金等划分为回收风险低组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
回收风险低组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

2) 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	对于单项金额低于500万元,账龄3年以上的应收款项作为风险较大的应收款项,单独进行减值测试;对按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单独进行计提坏账准备
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

9. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、委托加工物资和库存商品。

存货采用永续盘存制;购入原材料以买价加运输、装卸、保险等费用作为实际成本;自制半成品和库存商品以制造和生产过程中发生的各项实际支出作为实际成本;领用和销售原材料以及销售库存商品采用加权平均法核算。低值易耗品及包装物领用时一次摊销入成本。

年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法:年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;年末在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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；为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

10. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

11. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物,采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	50	10	1.80

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-50	4-10	1.80-4.80
2	机器设备	5-22	4-10	4.09-19.20
3	运输设备	5-12	4-10	7.50-19.20
4	电子设备	5	4-10	18.00-19.20
5	其他设备	5-12	4-10	7.50-19.20

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下:

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括外管网费、厂房改造等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间年末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告年末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、附有业绩条件的股权激励计划等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

1) 销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、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,确认销售商品收入的实现。

2) 让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策:

1) 销售商品收入:本集团销售商品主要分内销与外销收入。

内销业务在货物送达客户(或客户自本公司提取货物)并取得客户签署确认的销售开单时,与商品对应的风险与报酬即转移予客户,故本集团对内销业务在同时满足如下条件时确认销售收入:①与客户签订了产品销售合同;②商品已交付客户并取得对方签署确认的销售开单;③相关的经济利益很可能流入企业;④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本集团外销业务与客户签署的价格条款为 FOB 或 CIF 价,因此在货物越过装运码头船舷时,与商品对应的风险与报酬即转移予客户,故本集团对外销业务在同时满足如下条件时确认销售收入:①与客户签订了产品销售合同;②商品已装船并取得出口报关单;③相关的经济利益很可能流入企业;④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 让渡资产使用权收入:本集团让渡资产使用权收入为房产出租收入,与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

22. 政府补助

本集团与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,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,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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或冲减相关成本(由企业选择一种

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团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,确认递延所得税资产。

24. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权

益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

25. 套期业务的处理方法

(1) 套期保值的业务内容

套期保值,是指定一项或多项套期工具,以其公允价值或现金流量变动预期抵销被套期项目全部或部分的公允价值或现金流量变动。套期保值主要涉及套期工具、被套期项目和套期关系三个要素。

套期工具,通常是企业指定的衍生工具,其公允价值或现金流量的预期可以抵销被套期项目的公允价值和现金流量的变动。衍生工具通常被认为是为交易而持有或为套期而持有的金融工具,包括期权、期货、远期合约、互换等比较常用的品种。非衍生金融资产或金融负债,只有用于对外汇风险进行套期时,才能被指定为套期工具。被套期项目,指使企业面临风险损失,即使企业面临公允价值或未来现金流量变动风险、被指定为被套期的单项或一组具有类似风险特征的资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易,或在境外经营的净投资。套期关系是指套期工具和被套期项目之间的关系。按照套期关系可以将企业为规避资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易,或在境外经营的净投资有关的外汇风险、利率风险、股票价格风险、信用风险等而开展的套期保值业务,区分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期三类。

1) 公允价值套期,指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺(或该资产、负债或确定承诺中可辨认的一部分)的公允价值变动风险进行的套期,该类价值变动源于某特定风险,且将影响企业的损益。比如发行方和持有方对因利率变动而引起的固定利率债务公允价值变动风险的套期;或对以企业的报告货币表示的以固定价格买卖资产的确定承诺进行的套期,都属于公允价值套期。

2) 现金流量套期,指对现金流量变动风险进行的套期,该类现金流量变动源于与已确认资产或负债(如浮动利率债务的全部或部分未来利息支付)、很可能发生的预期交易(如预期的购买或出售)有关的特定风险,且将影响企业的损益。

3) 境外经营净投资套期,指对境外经营净投资外汇风险的套期。境外经营净投资指报告企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期保值的核算前提

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的,才能运用企业会计准则规定的套期会计方法进行处理:

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 在套期开始时,集团对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关,且最终影响公司的损益。

2) 该套期预期有效,且符合集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

3) 对预期交易的现金流量套期,预期交易应当很可能发生,且必须使集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

4) 套期有效性能够可靠地计量。

5) 集团应当持续地对套期有效性进行评价,并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内有效。

(3) 套期保值的核算方法

1) 公允价值套期满足运用套期会计方法条件的,应当按照下列规定处理:

①套期工具为衍生工具的,套期工具公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益;套期工具为非衍生工具的,套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益。

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的,也应当按此规定处理。

2) 现金流量套期满足运用套期会计方法条件的,应当按照下列规定处理:

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,应当直接确认为所有者权益,并单列项目反映。该有效套期部分的金额,按照下列两项的绝对额中较低者确定:

A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失;

B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失),应当计入当期损益。

3) 对确定承诺的外汇风险进行的套期,可以作为现金流量套期或公允价值套期处理。

4) 有效性评价方法

符合集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略,且该套期有效。

26. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

27. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险:

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 固定资产减值准备的会计估计

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(5) 税项

本集团管理层对本公司及本公司之子公司企业所得税税项的计提做出估计,这种估计与最终的税务清算认定可能存在差异。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号,以下简称“财会15号文件”),财会15号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订,新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目,修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”、“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容,减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目,在“财务费用”项目下增加“其中:利息费用”

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。本公司在编制2018年度财务报表时执行该文件，对于上述列报项目的变更，本公司采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行了追溯调整。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

受影响的项目	2017年12月31日/2017年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	622,920,147.71		622,920,147.71
其中：应收票据	46,138,382.95	-46,138,382.95	
应收账款	565,926,942.46	-565,926,942.46	
应收票据及应收账款		612,065,325.41	612,065,325.41
应收利息	20,970.58	-20,970.58	
其他应收款	10,833,851.72	20,970.58	10,854,822.30
负债合计	367,682,624.64		367,682,624.64
其中：应付票据	76,732,018.59	-76,732,018.59	
应付账款	283,165,353.52	-283,165,353.52	
应付票据及应付账款		359,897,372.11	359,897,372.11
其他应付款	7,719,197.09	66,055.44	7,785,252.53
应付利息	66,055.44	-66,055.44	
利润合计	60,514,647.18		60,514,647.18
其中：管理费用	60,514,647.18	-28,387,647.60	32,126,999.58
研发费用		28,387,647.60	28,387,647.60

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期无需要披露的重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入	17%、16%、13%、11%、10%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
房产税（自用）	房产原值的70%	1.2%
房产税（出租）	房租收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	见各公司适用的企业所得税税率
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
防洪费	应交流转税	1%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
天津经纬辉开光电股份有限公司	15%
天津市经信铜业有限公司	25%
天津经纬正能电气设备有限公司	15%
湖南经纬辉开科技有限公司	25%
新辉开科技(深圳)有限公司	15%
永州市新辉开科技有限公司	15%
永州市福星电子科技有限公司	15%
NEW VISION DISPLAY, INC.	21%
HENG XIN WEI YE INVESTMENT LIMITED	16.5%
NEW VISION DISPLAY (HONGKONG) LIMITED	16.5%

2018年4月4日,财政部税务总局发布了财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》,规定纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%,该通知自2018年5月1日起执行。

2. 税收优惠

(1) 所得税:

本公司于2017年通过了高新技术企业复审,并于2017年10月取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局及天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201712000014),发证时间为2017年10月10日,有效期三年,自2017年度起,在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司天津经纬正能电气设备有限公司2017年通过了高新技术企业复审,并于2017年12月取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局及天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201712001038),发证时间为2017年12月4日,有效期三年,自2017年度起,在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司2015年通过了高新技术企业审核,并于2015年6月取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》,发证时间为2015年6月19日,有效期三年,自2015年度起,在有效期内适用企业所得税率为15%。该证书到期后,深

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

圳新辉开于2018年11月重新取得了《高新技术企业证书》(证书编号:GR201844204234),发证时间为2018年11月9日,有效期三年。

本公司之子公司永州市新辉开科技有限公司2015年10月通过了高新技术企业审核,并于2015年取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》,发证时间为2015年10月28日,有效期三年,自2015年度起,在有效期内适用企业所得税率为15%。该证书到期后,永州新辉开于2018年12月重新取得了《高新技术企业证书》(证书编号:GR201843002034),发证时间为2018年12月3日,有效期三年。

本公司之子公司永州市福星电子科技有限公司2017年12月通过了高新技术企业审核,并于2017年取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201743000889),发证时间为2017年12月1日,有效期三年,自2017年度起,在有效期内适用企业所得税率为15%。

(2) 增值税:

根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税〔2002〕7号)的规定:实行免、抵、退税办法的“免”税,是指对生产企业出口的自产货物,免征本企业生产销售环节增值税;“抵”税是指生产企业出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含应予退还的进项税额,抵顶内销货物的应纳税额;“退”税,是指生产企业出口的自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时,对未抵顶完成的部分予以退税。按该规定,本公司及深圳新辉开、永州新辉开、永州福星出口销售商品的增值税实行“免、抵、退”税管理办法。

本公司及深圳新辉开、永州新辉开、永州福星销售商品的销项税率为16%、17%,出口产品适用退税率13%、15%、16%及17%。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	39,200.24	168,798.21
银行存款	205,067,409.79	143,933,270.55
其他货币资金	43,196,032.44	104,542,441.88
合计	248,302,642.47	248,644,510.64
其中:存放在境外的款项总额	38,002,084.43	33,201,967.92

(1) 年末其他货币资金中保函保证金 6,691,298.48 元,期货套保业务保证金 5,270,592.00 元,银行承兑汇票保证金 19,604,883.00 元,借款保证金 2,200,000.00 元,涉诉冻结存款 7,000,000.00 元(涉诉情况见本附注“十二、或有事项”说明),合计 40,766,773.48 元,为使用受限的资金。

(2) 年初其他货币资金中保函保证金 5,546,656.09 元,期货套保业务保证金 2,911,500.00 元,银行承兑汇票保证金 68,349,041.31 元,定期存单质押 6,596,667.00 元,涉诉冻结存款 7,000,000.00 元,合计 90,403,864.40 元,为使用受限的资金。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	112,995,269.30	46,138,382.95
应收账款	627,994,857.91	565,926,942.46
合计	740,990,127.21	612,065,325.41

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	111,469,334.82	37,638,382.95
商业承兑汇票	1,606,246.82	8,500,000.00
减:坏账准备	80,312.34	
合计	112,995,269.30	46,138,382.95

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	156,878,508.79	
合计	156,878,508.79	

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	663,944,660.28	99.36	35,949,802.37	5.41	627,994,857.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,256,848.25	0.64	4,256,848.25	100.00	
合计	668,201,508.53	100.00	40,206,650.62	—	627,994,857.91

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	597,189,486.59	99.59	31,262,544.13	5.23	565,926,942.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,445,240.26	0.41	2,445,240.26	100.00	
合计	599,634,726.85	100.00	33,707,784.39	—	565,926,942.46

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	629,449,031.87	31,472,451.58	5.00
1-2年	31,837,465.35	3,183,746.56	10.00
2-3年	842,074.18	252,622.24	30.00
3-4年	1,498,137.02	749,068.50	50.00
4-5年	130,192.08	104,153.71	80.00
5年以上	187,759.78	187,759.78	100.00
合计	663,944,660.28	35,949,802.37	—

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市创卓越科技有限公司	1,292,479.00	1,292,479.00	100.00	预计无法收回
天津市福瑞泰工贸有限公司	1,152,761.26	1,152,761.26	100.00	预计无法收回
东莞佳诺新材料有限公司	1,001,505.00	1,001,505.00	100.00	预计无法收回
深圳市志凌伟业技术有限公司	401,327.79	401,327.79	100.00	预计无法收回
深圳市研翔光电有限公司	380,739.00	380,739.00	100.00	预计无法收回
华尚光电有限公司	28,036.20	28,036.20	100.00	预计无法收回
合计	4,256,848.25	4,256,848.25	—	—

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	53,932,570.51	1年以内	8.07	2,696,628.53
第二名	39,731,718.31	1年以内	5.95	1,986,585.92
第三名	26,510,759.57	1年以内	3.97	1,325,537.98
第四名	25,742,115.60	1年以内	3.85	1,287,105.78
第五名	25,064,481.20	1年以内	3.75	1,253,224.06
合计	170,981,645.19	—	25.59	8,549,082.27

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,322,167.30	96.51	15,655,153.39	96.02
1-2 年	915,216.01	3.01	362,834.29	2.23
2-3 年	63,378.10	0.21	232,533.19	1.43
3 年以上	81,265.34	0.27	52,775.71	0.32
合计	30,382,026.75	100.00	16,303,296.58	100.00

(2) 预付账款年末余额中前五名单位情况:

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
深圳市荣高达科技有限公司	7,661,337.60	1 年以内	25.22
DISPLAYDATA LIMITED	3,088,440.00	1 年以内	10.17
扬州鑫润新材料有限公司	2,352,173.36	1 年以内	7.74
永州搏翔科技发展有限公司	428,000.00	2 年以内	1.41
GOLDEN SUPREME INTERNATIONAL LTD.	379,718.89	1 年以内	1.25
合计	13,909,669.85	—	45.79

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	12,388.98	20,970.58
应收股利		
其他应收款	13,401,655.30	10,833,851.72
合计	13,414,044.28	10,854,822.30

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	12,388.98	20,970.58
合计	12,388.98	20,970.58

(2) 本集团年末无重要的逾期利息。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,193,572.92	99.78	791,917.62	5.58	13,401,655.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,803.33	0.22	31,803.33	100.00	
合计	14,225,376.25	100.00	823,720.95	—	13,401,655.30

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	11,446,317.35	99.72	612,465.63	5.35	10,833,851.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,803.33	0.28	31,803.33	100.00	
合计	11,478,120.68	100.00	644,268.96	—	10,833,851.72

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,988,792.43	649,439.60	5.00
1-2年	1,094,780.49	109,478.02	10.00

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	110,000.00	33,000.00	30.00
合计	14,193,572.92	791,917.62	—

2) 年末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 (%)	计提原因
天津板式换热设备有限公司	31,803.33	31,803.33	100.00	收回可能性较小
合计	31,803.33	31,803.33	—	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	6,985,575.73	4,831,662.12
投标保证金	1,161,600.00	2,415,200.00
其他单位往来款	1,756,768.65	1,444,477.23
代收代付款	2,391,050.04	1,761,784.52
备用金	1,413,374.50	531,539.48
押金	485,204.00	461,654.00
设备尾款	31,803.33	31,803.33
合计	14,225,376.25	11,478,120.68

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
出口退税	出口退税	6,985,575.73	1年以内	49.11	349,278.79
南方电网物资有限公司	保证金	820,000.00	1年以内	5.76	41,000.00
深圳市质量监督所	垫付质检费	552,828.00	1-2年	3.89	55,282.80
永州达福鑫投资有限责任公司	往来款	469,183.88	1年以内	3.30	23,459.19
耐斯特科技(深圳)有限公司	押金	300,000.00	1-2年	2.11	30,000.00
合计		9,127,587.61	—	64.17	499,020.78

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,947,325.22	5,787,928.42	86,159,396.80
包装物	1,472,756.04		1,472,756.04
低值易耗品	1,132,062.53		1,132,062.53
自制半成品	7,117,893.79		7,117,893.79
在产品	14,263,831.31		14,263,831.31
库存商品	129,264,996.65	4,391,908.33	124,873,088.32
发出商品	32,819,789.19		32,819,789.19
周转材料	2,597,353.67	7,585.53	2,589,768.14
合计	280,616,008.40	10,187,422.28	270,428,586.12

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,368,831.17	7,393,400.92	85,975,430.25
包装物	548,033.30		548,033.30
低值易耗品	1,078,043.66		1,078,043.66
自制半成品	9,441,618.77		9,441,618.77
在产品	20,981,111.34		20,981,111.34
库存商品	108,381,904.60	2,364,792.30	106,017,112.30
发出商品	39,591,170.31		39,591,170.31
周转材料	4,311,144.75	8,019.53	4,303,125.22
合计	277,701,857.90	9,766,212.75	267,935,645.15

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	7,393,400.92	263,589.46		1,869,061.96		5,787,928.42
库存商品	2,364,792.30	2,724,360.56		697,244.53		4,391,908.33

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
周转材料	8,019.53	1,611,720.07		1,612,154.07		7,585.53
合计	9,766,212.75	4,599,670.09		4,178,460.56		10,187,422.28

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	超额采购的呆滞材料,可变现净值预计为零	原材料对外销售
库存商品	销售合同、订单外呆滞产品,可变现净值预计为零	产品对外销售

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴税金	8,782,526.78	759,439.21	预缴税金
增值税留抵税额	2,041,694.71	21,361,956.52	待抵扣税金
套期工具-浮动盈亏(期货)	22,650.00		期货浮动盈利
套期工具-浮动盈亏(外汇远期合约)	7,133,625.00		外汇远期合约浮动盈利
待摊费用-天然气	286,929.27	108,849.04	待摊费用
其他	284,955.43	222,600.50	待摊费用
合计	18,552,381.19	22,452,845.27	

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	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	3,431,599.45		3,431,599.45
按公允价值计量			
按成本计量	3,431,599.45		3,431,599.45
合计	3,431,599.45		3,431,599.45

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	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	3,267,099.48		3,267,099.48
按公允价值计量			
按成本计量	3,267,099.48		3,267,099.48
合计	3,267,099.48		3,267,099.48

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年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(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
ReviverMX, Inc .	3,267,099.48	164,499.97		3,431,599.45					3.85	
合计	3,267,099.48	164,499.97		3,431,599.45					3.85	

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	4,956,669.82	4,956,669.82
2. 本期增加金额		
(1) 存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	4,956,669.82	4,956,669.82
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	314,894.19	314,894.19
2. 本期增加金额	104,964.74	104,964.74
(1) 计提或摊销	104,964.74	104,964.74
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	419,858.93	419,858.93
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4,536,810.89	4,536,810.89
2. 年初账面价值	4,641,775.63	4,641,775.63

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	571,945,197.94	592,847,753.65
固定资产清理		
合计	571,945,197.94	592,847,753.65

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	443,063,836.73	362,008,884.98	12,725,340.38	14,522,612.19	4,229,659.96	14,496,281.96	851,046,616.20
2. 本年增加金额	14,728,742.64	16,475,852.27	165,363.93	1,040,913.32	2,159,583.12	1,757,996.94	36,328,452.22
(1) 购置	2,159,622.84	10,937,454.44	143,704.43	1,040,913.32	962,008.91	1,366,573.77	16,610,277.71
(2) 在建工程转入	12,569,119.80	5,538,397.83			1,094,387.52	391,423.17	19,593,328.32
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率影响			21,659.50		103,186.69		124,846.19
3. 本年减少金额	1,148,000.00	38,946,195.07	509,013.26	246,628.25	166,698.03	259,323.99	41,275,858.60
(1) 处置或报废	1,148,000.00	38,946,195.07	509,013.26	246,628.25	166,698.03	259,323.99	41,275,858.60
4. 年末余额	456,644,579.37	339,538,542.18	12,381,691.05	15,316,897.26	6,222,545.05	15,994,954.91	846,099,209.82
二、累计折旧							

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	其他设备	合计
1. 年初余额	76,115,821.41	157,470,186.47	4,446,693.37	9,623,537.81	2,645,446.16	6,126,708.21	256,428,393.43
2. 本年增加金额	14,421,854.30	24,475,360.63	1,761,156.24	2,375,809.69	915,531.83	1,421,393.68	45,371,106.37
(1) 计提	14,421,854.30	24,475,360.63	1,761,156.24	2,375,809.69	915,531.83	1,421,393.68	45,371,106.37
(2) 企业合并增加							
3. 本年减少金额	1,033,200.00	26,103,662.81	475,079.79	183,007.90	159,871.60	183,500.15	28,138,322.25
(1) 处置或报废	1,033,200.00	26,103,662.81	475,079.79	183,007.90	159,871.60	183,500.15	28,138,322.25
4. 年末余额	89,504,475.71	155,841,884.29	5,732,769.82	11,816,339.60	3,401,106.39	7,364,601.74	273,661,177.55
三、减值准备							
1. 年初余额	425,098.32	1,304,820.26			25,282.13	15,268.41	1,770,469.12
2. 本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
3. 本年减少金额		1,259,120.44			3,245.94	15,268.41	1,277,634.79
(1) 处置或报废		1,259,120.44			3,245.94	15,268.41	1,277,634.79
4. 年末余额	425,098.32	45,699.82			22,036.19		492,834.33
四、账面价值							
1. 年末账面价值	366,715,005.34	183,650,958.07	6,648,921.23	3,500,557.66	2,799,402.47	8,630,353.17	571,945,197.94
2. 年初账面价值	366,522,917.00	203,233,878.25	8,278,647.01	4,899,074.38	1,558,931.67	8,354,305.34	592,847,753.65

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 年末通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	10,498,543.70
合计	10,498,543.70

(5) 年末固定资产抵押及质押情况

房屋所有权人	房屋名称	产权证编号	房产证面积 (平方米)	抵押期限	年末余额账面价值
深圳新辉开	厂房 2#	深房地字第 6000170960 号	9,053.53	2018年9月5日-2019年6月25日	14,016,934.34
深圳新辉开	厂房 3#	深房地字第 6000170957 号	6,854.30		
深圳新辉开	厂房 4#	深房地字第 6000170955 号	4,340.00		3,781,151.18
合计			20,247.83		17,798,085.52

(6) 年末无未办妥产权证书的固定资产情况

10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	5,942,444.54	8,150,500.92
工程物资		
合计	5,942,444.54	8,150,500.92

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			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
经纬正能-二期设备	686,261.39		686,261.39	1,128,518.73		1,128,518.73
本公司-待安装调试设备				547,664.21		547,664.21
本公司-管理信息系统	507,729.42		507,729.42	507,729.42		507,729.42
深圳新辉开-新厂房建设 (2#、3#)				399,239.00		399,239.00
永州新辉开-三期钢结构 厂房夯扩桩工程				210,000.00		210,000.00
永州新辉开-LCD工程				130,772.65		130,772.65
永州新辉开-职工宿舍装 修				66,576.91		66,576.91
永州福星-二栋/三栋车间 装修工程				2,820,000.00		2,820,000.00
永州福星-深圳王牌冷暖 工程				2,340,000.00		2,340,000.00
本公司-漆包机	1,921,344.67		1,921,344.67			
湖南经纬-新建六栋厂房	2,827,109.06		2,827,109.06			
合计	5,942,444.54		5,942,444.54	8,150,500.92		8,150,500.92

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少	
经纬正能-二期设备	1,128,518.73		391,423.17	50,834.17		686,261.39
本公司-待安装调试设备	547,664.21		518,157.52	29,506.69		
本公司-管理信息系统	507,729.42					507,729.42
本公司-挤压设备		446,648.97	446,648.97			
本公司-线切割机床		64,655.17	64,655.17			
深圳新辉开-新厂房建设(2#、3#)	399,239.00	13,846,333.60	12,569,119.80	1,676,452.80		
深圳新辉开-中央空调		722,327.58	722,327.58			
深圳新辉开-光伏项目		3,713,636.39	3,713,636.39			
永州新辉开-三期钢结构厂房 夯扩桩工程	210,000.00				210,000.00	
永州新辉开-LCD工程	130,772.65	114,821.01	245,593.66			
永州新辉开-职工宿舍装修	66,576.91	616,901.39	372,059.94	311,418.36		
永州福星-二栋/三栋车间装修 工程	2,820,000.00			2,820,000.00		
永州福星-深圳王牌冷暖工程	2,340,000.00	903,243.27		3,243,243.27		
永州福星-荷载测试仪		484,493.99	484,493.99			
湖南经纬-新建六栋厂房		2,827,109.06				2,827,109.06

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少	
本公司-漆包机		1,921,344.67				1,921,344.67
本公司-漆包机电脑		65,212.13	65,212.13			
合计	8,150,500.92	25,726,727.23	19,593,328.32	8,131,455.29	210,000.00	5,942,444.54

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
经纬正能-二期设备	36,629,012.07	98.13	部分已完工				自筹资金
本公司-待安装调试设备	43,626,092.25	100.00	已完工				自筹资金
本公司-管理信息系统	846,100.00	82.58	部分已完工				自筹资金
本公司-挤压设备	446,648.97	100.00	已完工				自筹资金
本公司-线切割机床	64,655.17	100.00	已完工				自筹资金
深圳新辉开-新厂房建设(2#、3#)	8,936,988.91	100.00	已完工				自筹资金
深圳新辉开-中央空调	722,327.58	100.00	已完工				自筹资金
深圳新辉开-光伏项目	3,713,636.39	100.00	已完工				自筹资金
永州新辉开-三期钢结构厂房 夯扩桩工程	282,845.00	100.00	已完工				自筹资金
永州新辉开-LCD工程	533,940.00	100.00	已完工				自筹资金
永州新辉开-职工宿舍装修	2,125,000.00	100.00	已完工				自筹资金
永州福星-二栋/三栋车间装	2,820,000.00	100.00	已完工				自筹资金

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源
修工程							
永州福星-深圳王牌冷暖工程	3,243,243.27	100.00	已完工				自筹资金
永州福星-荷载测试仪	484,493.99	100.00	已完工				自筹资金
湖南经纬-新建六栋厂房	4,327,109.06	65.33	未完工				自筹资金
本公司-漆包机	1,921,344.67	100.00	未完工				自筹资金
本公司-漆包机电脑	65,212.13	100.00	已完工				自筹资金
合计	--	--					

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	181,521,900.44	77,669.90	181,599,570.34
2. 本期增加金额	28,233,302.94		28,233,302.94
(1) 购置	28,233,302.94		28,233,302.94
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	469,183.88		469,183.88
(1) 处置			
(2) 其他转出	469,183.88		469,183.88
4. 年末余额	209,286,019.50	77,669.90	209,363,689.40
二、累计摊销			
1. 年初余额	8,012,874.82	3,883.50	8,016,758.32
2. 本期增加金额	5,589,435.80	7,767.00	5,597,202.80
(1) 计提	5,589,435.80	7,767.00	5,597,202.80
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	13,602,310.62	11,650.50	13,613,961.12
三、减值准备			
1. 年初余额	1,052,494.92		1,052,494.92
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	1,052,494.92		1,052,494.92
四、账面价值			
1. 年末账面价值	194,631,213.96	66,019.40	194,697,233.36
2. 年初账面价值	172,456,530.70	73,786.40	172,530,317.10

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 年末,被抵押的土地如下:

土地使用权 所有权人	产权证编号	房地证面积 (平方米)	抵押期限	年末余额账面价值
深圳新辉开	深房地字第 6000170960号	9,053.53	2018年9月5日 -2019年6月25日	109,437,191.96
	深房地字第 6000170957号	6,854.30		
	深房地字第 6000170955号	4,340.00		
合计		20,247.83		109,437,191.96

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉 事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合 并形成的	其他	处 置	其 他	
新辉开科技(深圳)有限公司	689,730,511.53		614,010.00			690,344,521.53
合计	689,730,511.53		614,010.00			690,344,521.53

(2) 商誉所在资产组组合的相关信息

本公司收购新辉开后,新辉开作为本公司全资子公司独立运营。深圳新辉开、永州福星和永州新辉开承担生产职能,其中深圳新辉开是新辉开的管理控制中心,并承担了液晶显示模组和触控显示模组的主要生产能力,永州新辉开主要负责部分液晶显示模组和触控显示模组的生,永州福星主要负责保护屏的生产。美国新辉开和香港新辉开负责销售与市场拓展。香港恒信伟业则为持股平台,无实际经营业务。根据实际经营管理情况,将新辉开作为一个资产组组合。

(3) 商誉减值测试过程及商誉减值损失的确认方法。

2018年末,本公司对商誉进行了减值测试,情况如下:

本公司聘请中和资产评估有限公司对新辉开资产组组合截至2018年12月31日的预计未来现金流量现值进行评估。根据中和资产评估有限公司出具的《新辉开科技(深圳)

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有限公司资产组组合预计未来现金流量的现值项目估值报告书》(报告号:中和评咨字(2019)第BJU3004号),以2018年12月31日为评估基准日,按照收益法评估新辉开资产组组合的预计未来现金流量现值扣除溢余资产后为164,922.00万元。新辉开2018年12月31日可辨认净资产公允价值为73,497.76万元,资产组组合(包括商誉)价值合计142,532.21万元。新辉开资产组组合的预计未来现金流量现值高于包含商誉的新辉开资产组组合账面价值,故新辉开资产组组合不存在商誉减值的情况,无需计提商誉减值准备。

本次估值资产组组合的预计未来现金流量的现值选择现金流量折现模型。根据资产组组合未来经营模式、资本结构、资产使用状况以及未来收益的发展趋势等,估值采用永续年期作为收益期。其中,第一阶段为2019年1月1日至2023年12月31日,预测期为5年。在此阶段中,根据对资产组组合创造的历史业绩及未来市场分析,收益状况逐渐趋于稳定;第二阶段为2024年至永续,收益在2024年的基础上保持稳定。分配至上述资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。关键参数的预测情况如下:

1) 营业收入增长率

项目	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
营业收入增长率	10.09%	8.35%	6.32%	5.08%	3.28%

营业收入分产品预测。各产品销售量是根据企业以往年度的各品类的销售增长情况,结合企业未来销售策略确定的;销售价格采用的是2018年各品类的平均销售单价。预测期增长率是指较前一年度的增长率,稳定期增长率不变。

2) 营业利润(利润总额)率

项目	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
营业成本率	74.00%	74.01%	73.91%	73.77%	73.65%
销售费用率	4.14%	4.14%	4.14%	4.14%	4.14%
管理费用率	7.97%	7.47%	7.51%	7.35%	7.54%
营业利润(利润总额)率	12.36%	12.93%	13.05%	13.38%	13.34%

预测营业成本率、费用率,计算出营业利润率。营业成本率的选取是在预算年度前一年实现的平均营业成本率的基础上,根据预计效率的提高适当降低该平均营业成本率。费用率依据以往年度的费用率,以及随着规模效益的发挥适当降低管理费用率。

3) 折现率

2018年现金流量折现模型有关折现率的选取,选取税前折现率,税前折现率通过税后折现率换算,税后折现率的选取采用了加权平均资本成本估价模型("WACC")。本次现金流量折现模型的折现率根据市场情况确定为13.22%。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 商誉减值测试的影响

新辉开资产组组合的预计未来现金流量现值高于包含商誉的新辉开资产组组合账面价值,故新辉开资产组组合不存在商誉减值的情况,无需计提商誉减值准备。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
地面改造工程	71,666.81		9,999.96		61,666.85
绿化工程	1,201,333.34		135,999.96		1,065,333.38
厂房装修	13,254,100.66	12,693,161.08	5,080,422.32		20,866,839.42
厂房改造		94,938.84	2,790.14		92,148.70
合计	14,527,100.81	12,788,099.92	5,229,212.38		22,085,988.35

14. 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	年末余额		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	27,595,752.98	4,139,362.95	26,543,127.06	3,981,469.06
存货-内部未实现利润	1,495,513.93	224,327.09	5,445,700.73	816,855.11
预提费用-运费	2,683,377.62	402,506.64	2,385,254.54	357,788.18
递延收益-政府补助	7,046,111.39	1,056,916.71	8,891,060.69	1,333,659.10
套保工具-公允价值变动盈利			177,375.00	26,606.25
股权激励费用	32,411,906.23	4,861,785.93	10,099,900.00	1,514,985.00
合计	71,232,662.15	10,684,899.32	53,542,418.02	8,031,362.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		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

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		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
平仓盈亏	819,000.00	122,850.00	400,000.00	60,000.00
套保工具-公允价值变动盈利	22,650.00	3,397.50		
固定资产、无形资产增资评估增值	8,903,031.27	1,335,454.69		
非同一控制企业合并资产评估增值	130,319,419.60	19,547,912.94	147,002,420.59	22,050,363.09
合计	140,064,100.87	21,009,615.13	147,402,420.59	22,110,363.09

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
减值准备	25,247,682.46	20,398,103.08
可抵扣亏损	9,095,062.66	6,858,294.06
合计	34,342,745.12	27,256,397.14

(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	年末金额	年初金额	备注
2020	1,965,405.00	1,965,405.00	
2021	4,892,889.06	4,892,889.06	
2022			
2023	2,236,768.60		
合计	9,095,062.66	6,858,294.06	

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	14,405,278.22	4,022,230.78
可转债投资	27,452,800.00	
合计	41,858,078.22	4,022,230.78

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	2,100,000.00	39,205,200.00

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	70,000,000.00	55,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	217,475,662.26	138,789,280.00
合计	339,575,662.26	232,994,480.00

(2) 年末短期借款情况:

1) 本公司自招商银行天津分行于2018年3月12日借款5,174,312.00元,于2018年4月11日借款14,184,000.00元,于2018年4月23日借款9,900,000.00元,于2018年8月16日借款14,985,000.00元。借款期限均为1年。

2) 本公司自富邦华一银行天津分行于2018年9月26日借款2,000,000.00元,借款期限为6个月。

3) 本公司自花旗银行天津分行于2018年1月25日借款5,000,000.00元,于2018年2月6日借款5,550,000.00元,于2018年2月26日借款5,000,000.00元,于2018年3月6日借款4,418,350.26元,借款期限均为1年。

4) 本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司自中国建设银行深圳罗岗支行于2018年9月29日借款30,000,000.00元,于2018年11月12日借款30,000,000.00元,于2018年11月20日借款10,000,000.00元。借款期限均为1年,上述借款由深圳新辉开以2#、3#、4#厂房提供抵押担保。

5) 本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司自花旗银行天津分行于2018年11月8日借款6,000,000.00元,借款期限为6个月;于2018年12月10日借款8,000,000.00元。借款期限为8个月。

6) 本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司自中国银行横岗支行于2018年8月14日借款30,000,000.00元,借款期限为1年,由本公司及陈建波提供连带责任保证。

7) 本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司自招商银行银行横岗支行于2018年5月11日借款20,000,000.00元,借款期限为1年,由本公司及陈建波提供连带责任保证。

8) 本公司之子公司永州市福星电子科技有限公司自招商银行深圳横岗支行于2018年12月26日借款2,100,000.00元,借款期限为6个月,保证金质押。

9) 本公司之子公司NEW VISION DISPLAY, INC.自华美银行于2018年8月23日借款20,000,000.00美元,借款期限均为1年。

(3) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据及应付账款

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额	年初余额
应付票据	49,012,194.16	76,732,018.59
应付账款	263,761,172.85	283,165,353.52
合计	312,773,367.01	359,897,372.11

17.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	49,012,194.16	76,732,018.59
商业承兑汇票		
合计	49,012,194.16	76,732,018.59

本集团年末无已到期未支付的应付票据。

17.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
工程款	6,044,179.23	13,176,579.07
原料配件款	220,271,663.25	254,425,392.25
设备款	6,359,103.75	8,807,486.77
劳务费	273,038.08	51,400.00
运费	5,795,439.65	4,049,463.20
其他	5,909,266.83	2,655,032.23
土地转让款	19,108,482.06	
合计	263,761,172.85	283,165,353.52

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市宝明科技股份有限公司	6,936,486.34	涉诉未结,见本报告“十二、或有事项”说明
合计	6,936,486.34	

18. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
货款	11,999,002.02	6,373,546.65

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	11,999,002.02	6,373,546.65

(2) 本集团年末无账龄超过1年的重要预收款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	30,791,322.43	261,627,317.51	262,634,562.08	29,784,077.86
离职后福利- 设定提存计划		16,523,500.23	16,523,500.23	
合计	30,791,322.43	278,150,817.74	279,158,062.31	29,784,077.86

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	14,353,037.07	216,745,643.84	216,914,584.29	14,184,096.62
职工福利费	4,372,608.60	3,696,128.89	5,149,104.84	2,919,632.65
社会保险费		6,393,941.80	6,393,941.80	
其中:医疗保险费		5,238,809.44	5,238,809.44	
工伤保险 费		811,787.70	811,787.70	
生育保险 费		343,344.66	343,344.66	
住房公积金		3,555,777.00	3,555,777.00	
工会经费和职工 教育经费	12,065,676.76	5,845,990.30	5,231,318.47	12,680,348.59
劳务费		25,389,835.68	25,389,835.68	
合计	30,791,322.43	261,627,317.51	262,634,562.08	29,784,077.86

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		15,918,987.21	15,918,987.21	
失业保险费		604,513.02	604,513.02	
合计		16,523,500.23	16,523,500.23	

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,216,328.46	22,547.22
企业所得税	11,053,437.38	14,242,592.37
个人所得税	450,876.44	542,713.11
防洪费	8,258.54	3,739.03
城市维护建设税	1,770,920.16	1,803,203.74
房产税	49,672.24	92,742.13
土地使用税		26,851.65
印花税	33,112.22	23,169.90
教育费附加	758,965.78	772,801.61
地方教育费附加	505,977.18	515,201.05
合计	20,847,548.40	18,045,561.81

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	449,287.78	66,055.44
应付股利	1,374,367.91	
其他应付款	44,586,828.04	7,719,197.09
合计	46,410,483.73	7,785,252.53

21.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	449,287.78	66,055.44
合计	449,287.78	66,055.44

(2) 本集团年末无已逾期未支付的利息。

21.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付股权激励限制性股票的股利	1,374,367.91	
合计	1,374,367.91	

21.3 其他应付款

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	38,097,592.09	
暂估费用	3,690,022.21	4,260,080.64
往来款	1,558,783.97	2,603,085.79
押金、代垫代付款等	210,610.43	270,730.40
佣金	530,047.92	316,471.28
保证金(房屋)	146,697.00	128,643.00
其他	353,074.42	140,185.98
合计	44,586,828.04	7,719,197.09

(2) 本集团年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	3,444,007.28	4,332,913.33
一年内到期的长期应付款	49,997,891.83	36,534,200.00
其中：一年内应付 OSD 销售业务 购买款	6,863,200.00	6,534,200.00
股权认购款	42,400,000.00	30,000,000.00
一年内应支付企业所得税	734,691.83	
合计	53,441,899.11	40,867,113.33

注：年末一年内到期的递延收益见本附注“六、25.递延收益”项下说明。

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
套期工具--浮动盈亏		177,375.00
预提费用--运费	2,499,057.42	2,319,199.10
合计	2,499,057.42	2,496,574.10

24. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	6,979,558.68	48,934,200.00
专项应付款		
合计	6,979,558.68	48,934,200.00

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24.1 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付 OSD 销售业务购买款		6,534,200.00
股权认购款		42,400,000.00
待支付企业所得税	6,979,558.68	
合计	6,979,558.68	48,934,200.00

注:2018年末长期应付款是受美国税改政策的影响,美国《国内税收法案》第965条(以下简称第965号法案)新增了过渡税,即资本回流税,要求将特定外国公司(SFC)在1986年后累积的未缴纳的海外收益和利润视同汇回利润来纳税。特定外国公司(SFC)包括受控外国公司和美国股东持股超过10%的外国公司。过渡税对所有已被认定汇回美国公司的海外分支机构未税境外收入征收,以现金和现金等价物形式持有的境外收入按15.5%的税率征税,留存收益按8%的税率征税,自2017年末开始可在八年内分期支付。

本公司之子公司美国新辉开由于第965号法案新增的过渡税一次性计入2018年度所得税费用9,183,634.19元。截止年末,2019年应支付税费金额734,691.83元计入一年内到期的非流动负债,一年以上应支付税费金额6,979,558.68元计入长期应付款。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	27,245,015.77	470,000.00	3,665,601.78	24,049,413.99	
合计	27,245,015.77	470,000.00	3,665,601.78	24,049,413.99	--

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
本公司-科技兴贸-漆包铝扁线	157,500.00				15,000.00	142,500.00	与资产相关
本公司-科技兴贸-扁型换位铝 绞线	57,835.91				57,835.91		与资产相关
本公司-玻璃纤维混织带浸渍树 脂做绝缘的扁型换位铝	665,000.27				95,000.06	570,000.21	资产相关
本公司-重大成果转化项目-换 位铝导线产业	15,066,174.42				1,527,591.72	13,538,582.70	与资产相关
本公司-年产2000吨高导精密铜 合金带技术改造项目	241,547.86				119,755.56	121,792.30	与资产相关
本公司-小站厂区建设项目	1,318,223.53				299,938.68	1,018,284.85	与资产相关
经纬正能-特高压电网用电抗器 关键技术研发	2,400,000.00				150,000.00	2,250,000.00	与资产相关
经纬正能-大容量高端空心电抗 器项目	756,363.78				47,272.68	709,091.10	与资产相关
深圳新辉开-超薄高亮全视角触 控一体化液晶显示器研究	700,000.00			174,594.50	80,872.67	444,532.83	与资产相关

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
深圳新辉开-2016年产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目	384,000.00				64,000.00	320,000.00	与资产相关
深圳新辉开-液晶模块和触摸屏产线升级改造及品质提升项目	490,000.00				70,000.00	420,000.00	与资产相关
深圳新辉开-面向工控领域的触控一体化液晶显示器产业化项目贷款贴息	332,500.00				332,500.00		与收益相关
永州新辉开-LCD生产线项目建设补助	4,006,270.00				453,540.00	3,552,730.00	与资产相关
深圳新辉开-2017年龙岗财政局技改专项扶持款	669,600.00				83,700.00	585,900.00	与资产相关
深圳新辉开-2018年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目		470,000.00		47,000.00	47,000.00	376,000.00	与资产相关
合计	27,245,015.77	470,000.00		221,594.50	3,444,007.28	24,049,413.99	

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减(+、-)					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
股份总额	294,531,785.00	100.00	7,036,000.00		88,359,511.00		95,395,511.00	389,927,296.00	100.00

注:股本本年增减变动情况及原因见附注一、1.相关说明。

天津经纬辉开股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,358,393,514.68	32,435,960.00	88,359,511.00	1,302,469,963.68
其他资本公积	1,442,850.00	22,983,959.56		24,426,809.56
合计	1,359,836,364.68	55,419,919.56	88,359,511.00	1,326,896,773.24

注：(1) 股本溢价增加是本公司实施 2018 年限制性股票股权激励方案，首次授予的限制性股票由黄跃军等 179 位新加入股东以 39,471,960.00 元人民币认股 7,036,000.00 元，差额 32,435,960.00 元为资本公积。

(2) 股本溢价减少是根据 2017 年度利润分配方案，每 10 股转增 2.930005 股，由资本公积转增股本 88,359,511.00 元。见本附注一、1. 相关说明。

(3) 其他资本公积增加系股份支付影响增加，具体见本附注“十一、股份支付”项下说明。

28. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励股		39,471,960.00	1,374,367.91	38,097,592.09
合计		39,471,960.00	1,374,367.91	38,097,592.09

注：库存股本年增加情况主要是本公司对 2018 年限制性股票股权激励计划负有回购义务，回购股票数量为 7,036,000 股，回购价格为授予价格 5.61 元/股，回购金额确认库存股为 39,471,960.00 元。本年减少为应付股权激励股股利。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,357,298.97	17,084,928.54	-550,768.75	-141,131.91	17,776,829.20		13,419,530.23
其中：现金流量套期损益的有效部分（期货）	-550,768.75	-940,879.41	-550,768.75	-141,131.91	-248,978.75		-799,747.50
现金流量套期损益的有效部分（外汇远期合约）		7,133,625.00			7,133,625.00		7,133,625.00
外币财务报表折算差额	-3,806,530.22	10,892,182.95			10,892,182.95		7,085,652.73
其他综合收益合计	-4,357,298.97	17,084,928.54	-550,768.75	-141,131.91	17,776,829.20		13,419,530.23

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,093,156.06	6,568,280.93		11,661,436.99
储备基金	19,146,061.34			19,146,061.34
企业发展基金	9,573,030.69			9,573,030.69
合计	33,812,248.09	6,568,280.93		40,380,529.02

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	112,878,674.99	60,604,826.57
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	112,878,674.99	60,604,826.57
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	134,608,509.42	55,973,760.33
减: 法定盈余公积	6,568,280.93	3,699,911.91
企业发展基金		
本年提取职工福利及奖励基金		
应付普通股股利	58,906,351.24	
其他转出		
本年年末余额	182,012,552.24	112,878,674.99

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,059,306,573.72	1,597,020,701.81	886,998,501.23	726,164,933.29
其他业务	3,335,762.88	1,046,276.90	1,614,176.61	1,140,228.01
合计	2,062,642,336.60	1,598,066,978.71	888,612,677.84	727,305,161.30

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜产品	413,662,505.87	380,453,126.08	412,654,788.21	379,339,599.96
铝产品	109,484,341.33	83,244,946.15	103,255,175.07	70,397,000.49
串联电抗器	67,456,850.63	45,284,866.94	84,099,367.76	63,232,946.04
液晶显示模组	647,214,335.71	540,932,506.36	113,031,582.00	96,119,157.91
触控显示模组	478,423,139.81	337,160,023.11	90,213,403.16	64,074,714.36
保护屏	343,065,400.37	209,945,233.17	83,744,185.03	53,001,514.53
合计	2,059,306,573.72	1,597,020,701.81	886,998,501.23	726,164,933.29

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,134,257.61	2,847,972.91
教育费附加	2,200,396.08	1,189,629.08
地方教育费附加	1,466,930.79	796,986.08
印花税	1,758,287.22	378,691.07
防洪费	118,625.56	132,638.02
房产税	2,820,168.17	2,272,810.11
土地使用税	665,564.14	341,724.46
车船使用税	26,350.00	505.00
营业税	144,869.68	
环境保护税	3,645.49	
行政事业收费		2,374.25
合计	14,339,094.74	7,963,330.98

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	42,995,775.84	8,280,062.65
运费、包装及柴油	13,831,783.70	10,216,954.57
办公费及差旅费	5,785,757.99	1,363,374.65
销售代理费	2,877,277.83	650,888.47
租赁费	1,990,434.46	252,929.32
商检费货代费保险费	1,891,205.45	

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
中介服务费	1,582,122.82	211,939.68
广告费及展览费	1,557,350.80	105,589.59
招待费	896,301.61	127,939.78
通讯费	401,615.15	101,262.92
投标费	387,114.57	21,293.41
售后服务费	360,511.17	215,183.02
其他	566,292.43	168,146.34
合计	75,123,543.82	21,715,564.40

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	43,878,986.86	10,702,031.94
股权激励费	22,983,959.56	1,442,850.00
折旧	18,317,455.78	7,074,765.58
无形资产摊销	5,720,071.00	1,359,256.83
中介服务费	5,540,039.87	2,286,979.46
办公费用	4,742,445.61	2,958,084.92
商业保险费	3,211,642.87	442,591.99
差旅费	3,098,800.41	678,332.32
业务招待费	2,721,536.11	1,145,126.37
水电费	2,043,653.68	1,309,075.57
维修费	962,747.86	464,872.77
保安费	869,245.72	15,392.00
租赁费	813,439.19	142,740.40
通讯费	648,938.33	155,158.72
交通费	623,738.57	129,881.40
清洁费	489,139.62	343,846.51
IT费	168,090.05	27,179.28
绿化维护费	163,495.11	447,455.49
会费及订阅费	161,666.95	41,536.84
残保金	60,183.95	184,412.99
其他	2,023,130.12	775,428.20
合计	119,242,407.22	32,126,999.58

36. 研发费用

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
深圳新辉开-异形、超薄模组设计方案	3,479,874.09	323,193.91
深圳新辉开-TFT显示区域异形切割工艺的实现	3,140,116.54	48,036.18
深圳新辉开-白底双稳态汽车电子车牌的实现	3,128,781.49	489,123.88
深圳新辉开-具备防窥功能的模块设计方案	3,024,588.62	257,110.32
深圳新辉开-应用于电子车牌宽温双稳态显示屏开发	3,021,702.35	488,776.49
深圳新辉开-使用PVA膜片的一体黑触摸屏的研发	2,672,174.43	
深圳新辉开-电子车牌防尘防水密封设计	2,567,461.66	
本公司-高温自粘换位导线试制	2,369,646.28	2,049,603.30
本公司-7.13*8漆包铜扁线研制	2,189,327.69	2,511,924.82
深圳新辉开-电子车牌气密性测试治具的开发	1,913,837.30	
深圳新辉开-一种抗太阳曝晒显示屏的研发	1,771,719.16	
永州福星-3D保护片贴合方案	1,710,083.93	
深圳新辉开-电容式触摸屏表面膜材无缝贴合工艺开发	1,698,487.79	800,169.64
永州福星-2.5D保护片多功能吸塑的研发	1,591,695.45	
深圳新辉开-3D曲面电容式触摸屏的研究开发	1,552,448.27	779,661.00
永州福星-多功能保护片贴合治具	1,499,698.66	
永州福星-iWatch保护片贴合方案	1,495,038.04	
永州福星-3D定位框的研发	1,489,822.21	
深圳新辉开-电子车牌前光源的开发	1,427,545.45	
永州福星-前后保护片通用贴合治具	1,419,872.06	
经纬正能-PKDGKL-1100-5455-75型干式空心平波电抗器	1,404,205.69	
永州福星-前后保护贴集成式贴膜装置	1,409,244.03	
本公司-750KV超高压变压器用导线	1,394,072.59	
本公司-新能源发电用大截面漆包绕组导线研制	1,344,654.85	
本公司-军工产品用直焊性聚酯亚胺漆包铜绞线研制	1,295,994.87	1,784,373.60
本公司-光伏发电逆变器用大截面漆包铜扁线试制	1,263,972.50	
本公司-换位导线漆皮短路报警器	1,188,753.19	
深圳新辉开-新型双稳态LCD驱动控制电路开发	1,165,477.25	
永州新辉开-一种压力自吸供胶装置的研发	937,165.66	35,688.61
本公司-活模具涂漆研制	918,823.95	
深圳新辉开-光学高度(深度)测量仪的研究	877,477.47	

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
本公司-漆包设备单头收线模式为双头收线	852,517.05	
永州新辉开-曝光机铬版装置改进	828,185.34	
永州新辉开-反向摩擦研究	788,337.22	
永州新辉开-提升VA产品灌液效率改善	761,686.10	
永州新辉开-9179漏光改善	767,139.92	
永州新辉开-5682静电击伤改善	722,647.82	
本公司-F46烧结线试制	719,403.59	
经纬正能-XZF-2000-0.265/63-2.0型阻波器	546,079.99	
本公司-立式膜包机断指停车装置研发	518,523.42	
本公司-换位导线外形尺寸控制方法研究	489,562.60	426,022.68
经纬正能-电抗器外观质量提升改进	468,068.56	
经纬正能-XZF-1200-0.265/36-2.0型阻波器	468,068.56	
经纬正能-PKDGKL-800-3125-75型直流电抗器	390,057.14	
本公司-扁形换位铝导线股间跳线监测装置研究	364,750.59	322,937.03
经纬正能-顶部带抽头线圈的滤波调感电抗器制作方法	312,045.71	
本公司-膜包设备排线臂设计制造	238,223.23	
经纬正能-用于空心电抗器绕制的放纱装置	234,034.28	
永州新辉开-一种自吹锡回收及防护器具的研发	214,634.43	36,636.78
经纬正能-PKDGKL-800-1875-100型直流电抗器	195,028.58	
经纬正能-中性线平波电抗器支撑结构	156,022.85	
经纬正能-干式空心电抗器通风条绝缘性能的测试方法	156,022.85	
经纬正能-电抗器线圈防鸟格栅结构	117,017.14	
经纬正能-电抗器线圈实验平台结构	117,017.14	
经纬正能-用于空心电抗器绕制的新型绕纱装置	117,017.14	
经纬正能-空心式电抗器的装配装置及其装配方法	39,005.71	
经纬正能-空心式电抗器的线圈绕制装置及其绕制方法	39,005.71	
本公司-进口轧辊在扁形换位铝导线整形中的应用研究		2,123,433.09
本公司-放线光电距离检测报警装置研究		1,616,356.27
本公司-洗线自动供水系统研究		1,447,287.32
本公司-750KV超高压变压器用电磁线		1,170,320.60
深圳新辉开-高路数PMVALCD视角增加的研究开发		890,272.85
本公司-立式绕包机新型断纸开关研究		796,099.87

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
深圳新辉开-带自动监控功能的 LCMOTP 测试架开发		738,199.61
经纬正能-调感电抗器的新型绕制方法		731,742.64
深圳新辉开-电容式触摸屏综合性能测试平台		635,367.39
本公司-收线端排线装置改造研究		609,489.49
经纬正能-无玻璃钢包绕的电抗器绝缘结构		548,806.98
经纬正能-大型电抗器专用吊具		548,806.98
深圳新辉开-中大尺寸触摸屏与显示屏全贴合技术		542,479.00
深圳新辉开-应用于中小尺寸触摸屏与显示屏全贴合替代材料开发		540,723.86
本公司-立式纸包机新型集成绕包体研制		439,638.18
经纬正能-电抗器防雨格栅固定结构		365,871.32
经纬正能-适用于大电流下单包封结构电抗器的专用导线		365,871.32
经纬正能-星型臂起吊孔补强结构		365,871.32
永州福星-保护片贴膜工具		339,099.14
永州福星-摄像头盖板玻璃研发		334,556.83
永州福星-提高超薄玻璃强度		333,396.68
永州福星-盖板叠片加工方案研发		296,861.40
永州福星-快速更换治具的研发		262,666.63
本公司-铝裸线专用洗线装置研究		246,343.49
永州新辉开-超白 FSTN 液晶显示器的研究		219,942.89
经纬正能-大型电抗器星型吊具		182,935.66
经纬正能-大型电抗器装模平台		182,935.66
永州福星-3D 挖槽磨头的研发		181,009.94
永州福星-3D 加工治具的研发		169,956.66
永州新辉开-LCD 边框须状畴的研究		157,703.63
永州新辉开-160 路(含)以上高路数 STN 型号摩擦纹改善		108,091.42
永州新辉开-一种段码负显液晶显示模块研发		105,307.45
深圳新辉开-PaperWhite 户外运动相机黑白显示器开发		102,063.59
永州新辉开-宝马汽车专用 ASTN-LCD 产品研发		93,547.37
永州新辉开-车载 TFT 的模组工艺研究		89,835.56
本公司-复绞扁型换位铝导线		45,807.78
本公司-90 平方玻璃丝包全绝缘压方铝绞线		43,673.70

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
永州新辉开-HighDutySTNLCD 高温畴改善项目		38,833.37
永州新辉开-应用于超宽温环境的液晶显示模块研发		23,182.42
合计	66,983,866.19	28,387,647.60

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	18,105,180.88	5,084,982.78
减:利息收入	2,001,458.45	681,205.47
加:汇兑损失	1,434,491.17	2,035,457.27
加:其他支出	1,371,160.19	288,831.29
合计	18,909,373.79	6,728,065.87

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,750,204.81	4,348,884.20
存货跌价损失	4,599,670.09	847,812.34
合计	10,349,874.90	5,196,696.54

39. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
深圳新辉开-电费补贴	1,649,715.34	
本公司-换位铝导线产业补助	1,527,591.72	1,527,591.72
深圳新辉开-科技企业研发资助	1,461,000.00	1,000,000.00
深圳新辉开-面向工控领域的触控一体化液晶显示器产业化项目贷款贴息	1,330,000.00	221,666.70
经纬正能-智能制造专项资金项目	1,290,000.00	
永州新辉开-LCD 生产线项目建设补助	453,540.00	75,590.00
深圳新辉开-稳岗补贴	303,899.29	
本公司-2018年津南区第二批科技计划项目资金	300,000.00	
经纬正能-2017年国家高新技术企业市级奖励资金	300,000.00	
深圳新辉开-龙岗财政局区进出口百强扶持款	300,000.00	
本公司-小站厂区建设项目补贴	299,938.68	299,938.68
本公司-天津市中小企业发展促进局	250,000.00	
永州新辉开-2017年度创新创业园区 135 工程专项补助	240,000.00	

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
永州福星-企业岗位补贴和社会保险补贴	215,811.62	
永州福星-2017年外贸发展专项资金	200,000.00	
永州新辉开-2018年研发后补助	189,380.00	
深圳新辉开-超薄高亮全视角触控一体化液晶显示器研究	174,594.50	
永州新辉开-企业岗位补贴和社会保险补贴	165,524.92	
经纬正能-特高压电网用电抗器关键技术研发	150,000.00	150,000.00
本公司-2012年郊县工业企业技改项目第一批市财政扶持资金	119,755.56	119,755.56
永州新辉开-就业技能培训补贴	117,000.00	
永州福星-2017年技能培训补贴	110,000.00	
本公司-玻璃纤维混织带浸渍树脂做绝缘的扁形换位铝导线项目	94,999.93	94,999.73
深圳新辉开-2017年岗前培训补贴	91,800.00	
深圳新辉开-2017年龙岗财政局技改专项扶持款	83,700.00	83,700.00
本公司-科技兴贸扁型换位铝绞线项目补贴	77,114.76	77,114.76
本公司-2018企业专利保护预警分析项目专项资金	70,000.00	
深圳新辉开-液晶模块和触摸屏产线升级改造及品质提升项目	70,000.00	11,666.70
深圳新辉开-2016年产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目	64,000.00	10,666.70
永州新辉开-稳岗补贴	56,200.00	
永州福星-稳岗补贴	52,700.00	
经纬正能-大容量高端空心电抗器项目	47,272.68	47,272.68
深圳新辉开-2018年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	47,000.00	
永州福星-2017年永州高新技术企业培育补助	30,000.00	
永州福星-永州市冷水滩区外贸保目标促发展补贴资金	25,000.00	34,500.00
本公司-专利资助资金	20,000.00	28,660.00
经纬正能-专利资助资金	20,000.00	19,500.00
永州新辉开-经信委入统鼓励奖	20,000.00	
永州福星-经济和信息化委员会企业优胜奖	20,000.00	
本公司-科技兴贸高绝缘强度漆包铝扁线项目补贴	15,000.00	15,000.00
永州新辉开-高新技术企业补助	10,000.00	
永州新辉开-商务局2017年1-7月外贸促发展资金补贴	3,800.00	
经纬正能-特高压电网用电抗器关键技术研发		1,000,000.00
本公司-第三次贴息款		363,648.00

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
经纬正能-2016年度区级技术改造专项资金		202,900.00
本公司-2016年度区级技术改造专项资金		124,200.00
经纬正能-2017年企业技术中心奖励资金		100,000.00
本公司-涉外参展补贴		37,000.00
经纬正能-参展补贴		9,800.00
经纬正能-专利授权资助		4,000.00
本公司-2016年度外贸运行调查监测和进出口统计工作资金		2,000.00
经纬正能-商标奖励款		2,000.00
本公司-培训补贴		2,000.00
合计	12,066,339.00	5,665,171.23

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		2,498,558.73
合计		2,498,558.73

41. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-7,150,585.71	-44,500.38	-7,150,585.71
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-7,150,585.71	-44,500.38	-7,150,585.71
其中:固定资产处置收益	-7,150,585.71	-44,500.38	-7,150,585.71
无形资产处置收益			
合计	-7,150,585.71	-44,500.38	-7,150,585.71

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 营业外收入

营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务核销		204,000.00	
其他	372,769.57	11,190.00	372,769.57
合计	372,769.57	215,190.00	372,769.57

43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠		300,000.00	
滞纳金	1,528,951.52	1,151.97	1,528,951.52
其他	92,221.06	5,268.98	92,221.06
合计	1,621,172.58	306,420.95	1,621,172.58

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	30,515,037.64	9,874,767.70
递延所得税费用	-3,754,284.58	-2,083,472.21
合计	26,760,753.06	7,791,295.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	163,294,547.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,494,182.13
子公司适用不同税率的影响	270,768.05
调整以前期间所得税的影响	-1,889,359.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,807,091.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣	367,482.56

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
亏损的影响	
所得税率变化对递延所得税费用的影响	
其他	1,710,587.92
所得税费用	26,760,753.06

注 1: 本公司及子公司 2018 年度所得税税率见本附注“五、1. 主要税种及税率”注释。

注 2: 其他中包含研发费用加计扣除影响金额-7,473,046.27 元, 本公司之子公司美国新辉开由于第 965 号法案新增的过渡税一次性计入 2018 年度所得税费用 9,183,634.19 元。

45. 其他综合收益

详见本附注“六、29 其他综合收益”相关内容。

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,010,040.05	670,873.81
政府补助	7,981,831.17	3,965,208.00
往来款	8,364,200.25	6,013,686.90
保证金	1,266,654.00	3,310,000.00
受限资金解付	55,340,825.31	
其他	657,883.64	2,000.00
合计	75,621,434.42	13,961,768.71

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及信用证议付费用	1,498,287.69	288,872.53
管理费用、销售费用等	88,373,929.11	43,793,261.32
捐赠支出、滞纳金等	1,528,951.52	301,151.97
往来款	26,182,397.14	1,801,475.62

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
受限资金增加	3,503,734.39	4,369,282.45
其他	721,329.53	444,482.35
合计	121,808,629.38	50,998,526.24

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购新辉开科技(深圳)有限公司增加的现金		63,947,419.08
合计		63,947,419.08

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
为退回认购股权支付的保证金		5,323,200.00
支付借款保证金	2,200,000.00	
合计	2,200,000.00	5,323,200.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	136,533,794.45	59,425,914.71
加: 资产减值准备	10,349,874.90	5,196,696.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,476,071.11	18,595,863.17
无形资产摊销	5,597,202.80	815,627.04
长期待摊费用摊销	5,229,212.38	969,064.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	7,150,585.71	44,500.38
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	20,994,561.25	4,592,468.89
投资损失(收益以“-”填列)		-2,498,558.73
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,653,536.62	-302,533.73
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,100,747.96	-1,444,416.30
存货的减少(增加以“-”填列)	5,366,283.63	29,160,296.15

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-144,364,074.12	-42,100,072.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	21,394,134.64	-56,669,029.74
其他	-2,608,070.75	1,546,355.25
经营活动产生的现金流量净额	107,365,291.42	17,332,175.89
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:		
现金的年末余额	207,535,868.99	158,240,646.24
减: 现金的年初余额	158,240,646.24	60,550,210.71
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	49,295,222.75	97,690,435.53

注: 本公司现金流量表补充资料其他项目本年金额为-2,608,070.75元,其中套保业务尚未了结合约的浮动盈亏倒仓盈亏扣除所得税影响后的变动额-248,978.75元,期货占用保证金不可动用部分本期变动额-2,359,092.00元。

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	207,535,868.99	158,240,646.24
其中: 库存现金	39,200.24	168,798.21
可随时用于支付的银行存款	205,067,409.79	143,933,270.55
可随时用于支付的其他货币资金	2,429,258.96	14,138,577.48
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	207,535,868.99	158,240,646.24
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		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	40,766,773.48	保证金及涉诉冻结存款
固定资产	17,798,085.52	用于银行借款抵押担保

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	109,437,191.96	用于银行借款抵押担保

48. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	11,184,351.28	6.8632	76,760,439.70
港币	140,595.53	0.8762	123,189.80
日元	1,773,748.00	0.0619	109,795.00
欧元	132.82	7.8473	1,042.28
应收账款			
其中:美元	52,503,605.84	6.8632	360,342,747.60
应付账款			
其中:美元	9,818,886.85	6.8632	67,388,984.23
港币	4,404,054.86	0.8762	3,858,832.87
日元	15,230,343.95	0.0619	942,758.29
其他应收款			
其中:美元	42,710.03	6.8632	293,127.48
港币	167,856.50	0.8762	147,075.87
其他应付款			
其中:美元	117,818.24	6.8632	808,610.14
港币	89,348.52	0.8762	78,287.17
应付职工薪酬			
其中:美元	458,333.28	6.8632	3,145,632.97
港币	69,449.47	0.8762	60,851.63
应交税费			
其中:美元	350,653.82	6.8632	2,406,607.30
港币	204,829.70	0.8762	179,471.78
一年内到期的非流动负债			
其中:美元	1,107,048.00	6.8632	7,597,891.83
长期应付款			
其中:美元	1,016,954.00	6.8632	6,979,558.68

49. 套期

(1) 现金流量套期: 期货套期

本公司的期货套期保值业务为在境内期货交易所交易的铜材、铝锭期货品种,目的是充分利用期货市场的套期保值功能,通过同时在现货和衍生品市场上对同种商品进行方

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

向相反的交易,使未来一段时间商品价格变动的盈亏得到抵消或弥补,减少公司生产所需的主要原材料因价格波动造成的损失,锁定企业在一定时期的经营成本或盈利。

2018年,本公司将对铜材、铝锭进行套期保值的期货合约指定为未来3个月铜材、铝锭预期采购的套期工具,本公司预期该未来采购很可能发生。该期货合约的价值随期货品种价格的波动而变动,且为反方向变动,该期货套期有效。

本年变动明细如下:

项目	2018年度
计入其他综合收益现金流量套期损益的有效部分	-940,879.41
所得税费用影响额	-141,131.91
年末计入其他综合收益的现金流量套期净收益	-799,747.50

(2) 现金流量套期: 外汇远期合约套期

本公司之子公司深圳新辉开外汇远期合约套期保值业务为与银行签署的外汇远期汇率锁定业务,目的是充分利用外汇市场的套期保值功能,通过公司未来收回或付出现在已有外币业务的现金和金融市场上对同种货币结售汇汇率进行锁定汇率的交易,使未来一段时间汇率变动的盈亏得到抵消或弥补,减少公司销售或采购业务外币定价所产生的人民币因汇率波动给公司造成的损失,锁定企业在一定时期的财务成本或盈利。

2018年,深圳新辉开将外汇远期汇率锁定合约指定为未来12个月内对以美元计价的货币资金、应收账款及未来销售业务回款结汇的套期工具,深圳新辉开预期该未来外汇结汇很可能发生。该外汇远期合约的价值随外汇汇率的波动而变动,且为反方向变动,该外汇远期合约套期有效。

本年变动明细如下:

项目	2018年度
计入其他综合收益现金流量套期损益的有效部分	7,133,625.00
所得税费用影响额	
年末计入其他综合收益的现金流量套期净收益	7,133,625.00

截至2018年12月31日尚未达到外汇远期合约的结汇时点,美国新辉开不确认递延所得税负债,未形成对所得税费用的影响。

50. 政府补助

政府补助基本情况

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本公司-重大成果转化项目-换位铝导线产业	13,538,582.70	递延收益	1,527,591.72
	1,527,591.72	一年内到期的非流动负债	
	1,527,591.72	其他收益	
永州新辉开-LCD生产线项目建设补助	3,552,730.00	递延收益	453,540.00
	453,540.00	一年内到期的非流动负债	
	453,540.00	其他收益	
经纬正能-特高压电网用电抗器关键技术研发	2,250,000.00	递延收益	150,000.00
	150,000.00	一年内到期的非流动负债	
	150,000.00	其他收益	
深圳新辉开-面向工控领域的触控一体化液晶显示器产业化项目贷款贴息	1,330,000.00	其他收益	1,330,000.00
	332,500.00	一年内到期的非流动负债	
本公司-小站厂区建设项目	1,018,284.85	递延收益	299,938.68
	299,938.68	一年内到期的非流动负债	
	299,938.68	其他收益	
经纬正能-大容量高端空心电抗器项目	709,091.10	递延收益	47,272.68
	47,272.68	一年内到期的非流动负债	
	47,272.68	其他收益	
深圳新辉开-电费补贴	1,649,715.34	其他收益	1,649,715.34
深圳新辉开-科技企业研发资助	1,461,000.00	其他收益	1,461,000.00
经纬正能-智能制造专项资金项目	1,290,000.00	其他收益	1,290,000.00
深圳新辉开-2017年龙岗财政局技改专项扶持款	585,900.00	递延收益	83,700.00
	83,700.00	一年内到期的非流动负债	
	83,700.00	其他收益	
本公司-玻璃纤维混织带浸渍树脂做绝缘的扁型换位铝	570,000.21	递延收益	94,999.93
	95,000.06	一年内到期的非流动负债	
	94,999.93	其他收益	
深圳新辉开-超薄高亮全视角触控一体化液晶显示器研究	444,532.83	递延收益	174,594.50
	80,872.67	一年内到期的非流动负债	
	174,594.50	其他收益	
深圳新辉开-液晶模块和触摸屏产线	420,000.00	递延收益	70,000.00

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
升级改造及品质提升项目	70,000.00	一年内到期的非流动负债	
	70,000.00	其他收益	
深圳新辉开-2018年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	376,000.00	递延收益	47,000.00
	47,000.00	一年内到期的非流动负债	
	47,000.00	其他收益	
深圳新辉开-2016年产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目	64,000.00	一年内到期的非流动负债	64,000.00
	64,000.00	其他收益	
	320,000.00	递延收益	
深圳新辉开-稳岗补贴	303,899.29	其他收益	303,899.29
本公司-2018年津南区第二批科技计划项目资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
经纬正能-2017年国家高新技术企业市级奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
深圳新辉开-龙岗财政局区进出口百强扶持款	300,000.00	其他收益	300,000.00
本公司-天津市中小企业发展促进局	250,000.00	其他收益	250,000.00
永州新辉开-2017年度创新创业园区135工程专项补助	240,000.00	其他收益	240,000.00
永州福星-企业岗位补贴和社会保险补贴	215,811.62	其他收益	215,811.62
永州福星-2017年外贸发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
永州新辉开-2018年研发后补助	189,380.00	其他收益	189,380.00
永州新辉开-企业岗位补贴和社会保险补贴	165,524.92	其他收益	165,524.92
本公司-科技兴贸-漆包铝扁线	142,500.00	递延收益	15,000.00
	15,000.00	一年内到期的非流动负债	
	15,000.00	其他收益	
本公司-年产2000吨高导精密铜合金带技术改造项目	121,792.30	递延收益	119,755.56
	119,755.56	一年内到期的非流动负债	
	119,755.56	其他收益	
永州新辉开-就业技能培训补贴	117,000.00	其他收益	117,000.00
永州福星-2017年技能培训补贴	110,000.00	其他收益	110,000.00
深圳新辉开-2017年岗前培训补贴	91,800.00	其他收益	91,800.00
本公司-科技兴贸-扁型换位铝绞线	77,114.76	其他收益	77,114.76

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
	57,835.91	一年内到期的非流动负债	
本公司-2018 企业专利保护预警分析项目专项资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
永州新辉开-稳岗补贴	56,200.00	其他收益	56,200.00
永州福星-稳岗补贴	52,700.00	其他收益	52,700.00
永州福星-2017 年永州高新技术企业培育补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
永州福星-永州市冷水滩区外贸保目标促发展补贴资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
本公司-专利资助资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
经纬正能-专利资助资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
永州新辉开-经信委入统鼓励奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
永州福星-经济和信息化委员会企业优胜奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
永州新辉开-高新技术企业补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
永州新辉开-商务局 2017 年 1-7 月外贸促发展资金补贴	3,800.00	其他收益	3,800.00
合计	--		12,066,339.00

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

本公司于2018年10月出资设立全资子公司湖南经纬辉开科技有限公司,注册资本5,000.00万元。

本公司已将湖南经纬辉开科技有限公司纳入2018年度合并财务报表范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 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	
天津市经信铜业有限公司	天津市	天津市	生产	100.00		货币出资
天津经纬正能电气设备有限公司	天津市	天津市	生产	50.63		货币出资+实物出资
新辉开科技(深圳)有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	生产	100.00		货币出资+股权出资
永州市福星电子科技有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市	生产		100.00	同一控制下企业合并
永州市新辉开科技有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市	生产		100.00	集团内重组
湖南经纬辉开科技有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市	生产	100.00		货币出资
NEW VISION DISPLAY, INC.	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	贸易		100.00	集团内重组
HENG XIN WEI YE INVESTMENT LIMITED	香港特别行政区	香港特别行政区	投资		100.00	集团内重组

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
NEW VISION DISPLAY (HONGKONG) LIMITED	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易		100.00	集团内重组

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益
天津经纬正能电气设备有限公司	49.37%	1,925,285.03		83,687,807.37
合计	49.37%	1,925,285.03		83,687,807.37

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津经纬正能电气设备有限公司	88,566,565.22	114,660,219.49	203,226,784.71	30,113,246.10	2,959,091.10	33,072,337.20

(续表1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津经纬正能电气设备有限公司	114,891,531.98	118,089,783.12	232,981,315.10	64,242,163.51	3,156,363.78	67,398,527.29

(续表2)

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津经纬正能电气设备有限公司	67,576,834.86	3,899,706.37		-3,181,021.48	84,099,367.76	6,992,413.17		2,882,005.54

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、日元和欧元有关,除本集团的海外子公司经营业务及本公司、深圳新辉开、永州新辉开、永州福星公司的部分材料采购业务以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。本集团于2018年12月31日的外币资产及负债列示见本附注“六、48. 外币货币性项目”所示,该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,及时采取措施降低或规避汇率风险的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为202,311,662.26元,美元计价的浮动利率借款合同,金额合计为2,000.00万美元,利率风险对本公司的影响较小。

3) 价格风险

本集团不属于资源型相关行业,能源耗用占比很小,因此价格波动风险较小。

(2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	12.56%	0.86%	29.16%	1.04%
所有外币	对人民币贬值 5%	-12.56%	-0.86%	-29.16%	-1.04%

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1.00%	-0.07%	-0.19%	-0.01%
浮动利率借款	减少 1%	1.00%	0.07%	0.19%	0.01%

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
董树林、张秋凤、张国祥	N/A	N/A	N/A	17.72	17.72

自 2004 年 6 月以来,本公司之自然人股东董树林、张国祥及张秋凤三人直接及间接

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有公司股权的比例在公司股东中一直位列第一,处于控股地位,同时,三人在公司所有重大决策上均达成了一致意见,对公司构成了共同控制。

为确保三方对公司控制权的持续稳定,董树林、张国祥及张秋凤于2009年10月26日签订了一致行动人协议,其主要条款包括:“本协议一方拟向董事会或股东大会提出应由董事会或股东大会审议的议案时,应当事先就该议案内容与另两方进行充分的沟通和交流,如果另两方或其中一方对议案内容有异议,在不违反法律法规、监管机构的规定和公司章程规定的前提下,三方均应当做出适当让步,对议案内容进行修改,直至三方共同认可议案的内容后,以其中一方的名义或三方的名义向公司董事会或股东大会提出相关议案,并对议案做出相同的表决意见。”

“对于非由本协议的一方或三方提出的议案,在公司董事会或股东大会召开前,三方应当就待审议的议案进行充分的沟通和交流,直至三方达成一致意见,并各自以自身的名义或一方或两方授权另一方按照形成的一致意见在公司董事会或股东大会会议上做出相同的表决意见。如果难以达成一致意见,以多数原则论,即任意两方形成一致意见,则第三方即应在正式会议上按该两方形成的一致意见进行表决。如对某一议案出现一方拟投同意票,一方拟投反对票,另一方拟投弃权票的情况,在议案内容符合法律法规、监管机构的规定和公司章程规定的前提下,则三方均应对议案投同意票;而在议案内容违反法律法规、监管机构的规定和公司章程规定的前提下,则三方均应对议案投反对票。”

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
董树林	39,399,089.00	30,471,055.00	10.10	10.35
张国祥	16,479,490.00	12,745,154.00	4.23	4.33
张秋凤	13,215,026.00	10,220,434.00	3.39	3.47
合计	69,093,605.00	53,436,643.00	17.72	18.15

2. 子公司

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
天津市经信铜业有限公司	有限责任公司	天津市津南经济开发区	生产	张国祥
天津经纬正能电气设备有限公司	有限责任公司	天津市津南经济开发区	生产	董树林

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
新辉开科技(深圳)有限公司	有限责任公司	广东省深圳市	生产	陈建波
湖南经纬辉开科技有限公司	有限责任公司	湖南省永州市	生产	陈建波

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	备注
关键管理人员	董树林	支付薪酬	董事长
关键管理人员	张国祥	支付薪酬	副董事长、副总经理
关键管理人员	张秋凤	支付薪酬	董事、副总经理、财务负责人
关键管理人员	陈建波	支付薪酬 借款担保	董事、总经理
关键管理人员	吕敬崑	--	董事
关键管理人员	Jeffrey William Olyniec	支付薪酬	副总经理
关键管理人员	黄跃军	支付薪酬	董事会秘书、董事
关键管理人员	江海清	支付薪酬	副总经理
关键管理人员	李小平	支付劳务费	独立董事
关键管理人员	柳士明	支付劳务费	独立董事
关键管理人员	娄爽	支付劳务费	独立董事
关键管理人员	白皎龙	支付薪酬	监事会主席
关键管理人员	张龙	支付薪酬	监事
关键管理人员	刘川川	支付薪酬	监事

(二) 关联交易

1. 定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

商定价。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
天津经纬辉开光电股份有限公司	新辉开科技(深圳)有限公司	50,000,000.00	2018-8-14	2021-8-13	否
天津经纬辉开光电股份有限公司	新辉开科技(深圳)有限公司	60,000,000.00	2018-5-11	2021-5-10	否
陈建波	新辉开科技(深圳)有限公司	110,000,000.00	2018-8-14	2021-8-13	否
陈建波	新辉开科技(深圳)有限公司	50,000,000.00	2018-5-11	2021-5-10	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	5,575,681.23	1,413,905.31

十一、股份支付

(一) 本公司

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	7,036,000股
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格为5.61元,剩余期限分别为4个月、16个月、28个月、40个月。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日为2018年5月17日,权益工具公允价值为当日股票交易均价11.77元/股
对可行权权益工具数量的确定依据	根据在职人员对应的权益工具估计

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,326,859.56
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,326,859.56

根据本公司2018年3月30日召开的第四届董事会第二次会议、2018年4月17日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司〈2018年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，本公司拟向激励对象授予8,795,000股限制性股票，涉及的标的股票种类为A股普通股，占《2018年限制性股票股权激励计划（草案）》（以下简称“《草案》”）公告时本公司股本总额294,531,785股的2.99%。其中，首次授予7,036,000股，占《草案》公告时本公司股本总额294,531,785股的2.39%；预留1,759,000股，占《草案》公告时本公司股本总额294,531,785股的0.60%，预留部分占本次授予的限制性股票总额的20%。本公司在全部有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计未超过本公司股本总额的10%，任何一名激励对象通过全部有效的股权激励计划获授的本公司股票均未超过公司股本总额的1%。

2018年限制性股票股权激励计划授予的限制性股票的首次授予价格为5.61元/股。

2018年限制性股票股权激励计划首次授予的激励对象总人数为179人，包括本公司公告本激励计划时在本公司任职的董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心技术（业务）人员以及认为本公司应当激励的对经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工。

2018年限制性股票股权激励计划授予的限制性股票限售期分别为自激励对象获授之日起12个月、24个月、36个月、48个月。

首次授予的限制性股票由黄跃军等179位新加入股东以39,471,960.00元人民币认股7,036,000.00元，差额32,435,960.00元为资本公积。

2018年确认激励费用14,326,859.56元。

3. 股份支付的终止或修改情况

本年本公司对股份支付未进行修改及终止。

(二) 深圳新辉开

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同期深圳新辉开原股东的两次非关联股权转让价格的加权平均价格确定为 6.01 元/股
对可行权权益工具数量的确定依据	
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,099,950.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,657,100.00

根据 2016 年 1 月深圳新辉开各股东签署的《新辉开科技（深圳）有限公司之增资协议》及补充协议之规定，“为进一步完善深圳新辉开法人治理结构，稳定和吸引优秀的管理、经营人才，提高深圳新辉开的市场竞争力和可持续发展能力，特设立永州市新福恒创业科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“持股平台”）作为深圳新辉开的持股平台”，用于股权激励，约定持股平台以 1.9 元/股价格认缴认缴深圳新辉开注册资本 6,319,031.00 元，总出资额为人民币 1,200 万元，成为拥有深圳新辉开 3%股权的股东。

2016 年 11 月 17 日，永州市新福恒创业科技合伙企业（有限合伙）合伙人蒋爱平、周雪梅与其他 41 名激励对象签署《永州市新福恒创业科技合伙企业（有限合伙）财产份额转让协议》，截止 2016 年 12 月 2 日，激励对象实际出资已到位。根据补充协议约定，自 2016 年 11 月 18 日起，新福恒享有深圳新辉开股东权利并承担相应义务。根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，自 2016 年 11 月 18 日起深圳新辉开对于新福恒低于公允价格出资将按照股份支付处理，新福恒增资新辉开的公允价值参考同期深圳新辉开股东的两次非关联股权转让价格的加权平均价格确定为 6.01 元/股。

根据《永州市新福恒创业科技合伙企业（有限合伙）合伙协议》的相关规定，自签署本协议起，激励对象需在被投资公司（即新辉开）的重点关键岗位担任职务，且至少需在被投资公司服务 3 年；在 2019 年 11 月 18 日之前，除出现当然退伙和除名退伙情形外，不得

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

将本人持有的全部或部分权益的转让给任何第三方或委托给任何第三方或者用以设定质押以及任何其他形式的权利限制,如发生当然退伙情形,须将其在本合伙企业的全部权益按照约定价格转让予新辉开的实际控制人陈建波先生或其指定的其他人,因此股权激励费用需按三年期进行摊销,2018年确认激励费用8,657,100.00元。

3. 股份支付的终止或修改情况。

本年深圳新辉开对股份支付未进行修改及终止。

十二、或有事项

(1) 本公司之子公司深圳新辉开与深圳市宝明科技股份有限公司之间的诉讼

2013年10月深圳市宝明科技股份有限公司(以下简称“宝明公司”)向深圳市龙岗区人民法院提起案号为(2013)深龙法民二初字第725号的诉讼案件,要求深圳新辉开支付货款6,936,486.1元及利息。深圳新辉开在一审答辩期内对该案的管辖权提出异议,2014年6月2日深圳市龙岗区人民法院下达了(2013)深龙法民二初字第725号民事裁定书裁定驳回深圳新辉开提出的管辖权异议。深圳新辉开不服依法提起上诉,2014年8月12日深圳市中级人民法院下达了(2014)深中法立民终字第1758号民事裁定书裁定深圳市龙岗区人民法院没有管辖权,并驳回宝明公司的起诉。宝明公司不服深圳中院的裁定,向广东省高级人民法院提起申诉,2015年5月13日广东省高级人民法院下达了(2015)粤高法立民字第9号裁定书裁定撤销深圳市中级人民法院的裁定确认深圳市龙岗区人民法院有管辖权。至此,该案进入实体审理程序后,深圳新辉开依法提起反诉,请求判令:1、确认宝明公司严重违约,免除深圳新辉开的所有合同责任;2、宝明公司负责将相关背光产品召回、更换,并承担所有召回、更换费用;3、宝明公司支付惩罚性违约金5,621,709.45元;4、宝明公司赔偿拒绝交货导致的利润损失400,000元。根据深圳市龙岗区人民法院于2017年10月20日作出的(2013)深龙法民二初字第725号《民事判决书》,判决深圳新辉开于判决生效之日起三日内向宝明公司支付货款6,936,486.34元及利息;驳回宝明公司的其他诉讼请求;驳回深圳新辉开的全部诉讼请求;案件受理费、保全费101,379元由深圳新辉开承担,鉴定费用500,000元由宝明公司承担。2017年11月5日,深圳新辉开向深圳市中级人民法院提起上诉,2018年6月21日,深圳新辉开收到深圳市中级人民法院的开庭传票,2018年8月2日,深圳市中级人民法院第二十七法庭开庭审理本案,决定定期宣判。截至本报告出具日,法院尚未对该案件进行宣判。

(2) 除前述事项外,本集团无需披露的其他重要或有事项。

十三、承诺事项

截至2018年12月31日,本集团无需对外披露重大承诺事项。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、资产负债表日后事项

1、本公司于2019年3月7日召开的第四届董事会第十六次会议决议、第四届监事会第十一次会议审议通过的《关于调整2018年限制性股票激励计划预留部分权益授予数量的议案》，由于2017年度权益分派方案为向全体股东每10股转增2.930005股，本公司将预留部分的限制性股票授予数量由1,759,000股调整为2,274,300股；同时审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》向14名激励对象授予2,274,300股限制性股票；同时审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，公司注册资本修改为人民币392,201,596元，公司股份总数修改为392,201,596股，其中普通股392,201,596股。截至2019年3月22日止，本公司已收到股权激励对象缴纳的新增注册资本（股本）。

2、2019年3月12日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会对本公司申请的非公开发行股票事项进行了审核。根据中国证监会发行审核委员会的审核结果，公司本次非公开发行股票申请获得审核通过。截至本报告出具日，公司本次非公开发行股票事项尚未收到中国证监会的书面核准文件。本次非公开发行股票募集资金总额预计不超过60,000万元，扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于中大尺寸智能终端触控显示器件项目。

3、根据本公司第四届董事会第十七次会议决议通过的《关于2018年度利润分配预案的议案》：截至2018年12月31日，本公司可供分配利润为97,527,493.40元。根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，拟定2018年度如下分配预案：拟以本公司总股本392,201,596股为基数，每10股派发现金1元（含税），共计39,220,159.60元。本议案尚需提交2018年年度股东大会审议。

4、除上述事项外，截至本财务报告报出日，本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	107,762,336.18	43,823,474.42
应收账款	93,043,460.36	159,963,900.04
合计	200,805,796.54	203,787,374.46

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	106,577,531.90	35,323,474.42
商业承兑汇票	1,247,162.40	8,500,000.00
减:坏账准备	62,358.12	
合计	107,762,336.18	43,823,474.42

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	107,554,746.28	
商业承兑汇票		
合计	107,554,746.28	

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	97,501,238.80	100.00	4,457,778.44	4.57	93,043,460.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款					
合计	97,501,238.80	100.00	4,457,778.44	—	93,043,460.36

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	166,588,162.20	100.00	6,624,262.16	3.98	159,963,900.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款					
合计	166,588,162.20	100.00	6,624,262.16	—	159,963,900.04

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,494,780.18	4,224,739.01	5.00
1-2年	617,262.75	61,726.28	10.00
2-3年	71,775.20	21,532.56	30.00
3-4年			50.00
4-5年	4,000.00	3,200.00	80.00
5年以上	146,580.59	146,580.59	100.00
合计	85,334,398.72	4,457,778.44	—

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	12,166,840.08			42,720,901.04		
合计	12,166,840.08		—	42,720,901.04		—

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	25,064,481.20	1年以内	25.71	1,253,224.06
第二名	12,166,840.08	1年以内	12.48	
第三名	10,458,797.11	1年以内	10.73	522,939.86
第四名	5,633,058.04	1年以内	5.78	281,652.90
第五名	5,016,854.81	1年以内	5.15	250,842.74
合计	58,340,031.24	—	59.85	2,308,659.56

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	12,388.98	20,970.58
应收股利		
其他应收款	16,179,520.00	4,948,170.00
合计	16,191,908.98	4,969,140.58

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	12,388.98	20,970.58
合计	12,388.98	20,970.58

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组	16,179,770.00	99.80	250.00		16,179,520.00

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,803.33	0.20	31,803.33	100.00	
合计	16,211,573.33	100.00	32,053.33	—	16,179,520.00

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	4,948,430.00	99.36	260.00	0.01	4,948,170.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,803.33	0.64	31,803.33	100.00	
合计	4,980,233.33	100.00	32,063.33	—	4,948,170.00

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,000.00	250.00	5.00
合计	5,000.00	250.00	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	16,174,770.00			4,943,230.00		
合计	16,174,770.00		—	4,943,230.00		—

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 年末单项金额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 (%)	计提原因
天津板式换热设备有限公司	31,803.33	31,803.33	100.00	回收可能性较小
合计	31,803.33	31,803.33	100.00	--

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联往来	16,174,770.00	4,943,230.00
设备尾款	31,803.33	31,803.33
投保保证金	5,000.00	5,200.00
合计	16,211,573.33	4,980,233.33

(3) 按欠款方归集的年末余额其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
新辉开科技(深圳)有限公司	往来款	16,174,770.00	1年以内	99.77	
天津板式换热设备有限公司	设备尾款	31,803.33	5年以上	0.20	31,803.33
特变电工衡阳变压器有限公司	投标保证金	5,000.00	1年以内	0.03	250.00
合计		16,211,573.33	--	100.00	32,053.33

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	1,338,979,660.43		1,338,979,660.43	1,334,813,957.01		1,334,813,957.01
对联营、合营企业投资						
合计	1,338,979,660.43		1,338,979,660.43	1,334,813,957.01		1,334,813,957.01

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津市经信铜业有限公司	12,024,262.01			12,024,262.01		
天津经纬正能电气设备有限公司	81,500,000.00	671,953.33		82,171,953.33		
新辉开科技(深圳)有限公司	1,241,289,695.00	3,493,750.09		1,244,783,445.09		
合计	1,334,813,957.01	4,165,703.42		1,338,979,660.43		

本公司对子公司的长期股权投资增加，原因为子公司以本公司股票作为对员工股权激励的权益工具，对应的股权激励费用本公司增加资本公积，同时增加长期股权投资-其他权益变动。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	465,099,531.82	412,781,745.88	487,849,756.26	422,038,232.02
其他业务	4,284,506.13	2,651,901.66	4,521,845.89	2,910,944.95
合计	469,384,037.95	415,433,647.54	492,371,602.15	424,949,176.97

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		2,498,558.73
合计	60,000,000.00	2,498,558.73

十七、财务报告批准

本财务报告于2019年4月10日由本公司董事会批准报出。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团2018年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-7,150,585.71	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	12,066,339.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-9,183,634.19	
受托经营取得的托管费收入		

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,248,403.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-5,516,283.91	
所得税影响额	-415,786.45	
少数股东权益影响额(税后)	-716,204.30	
合计	-6,648,274.66	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.20	0.3486	0.3486
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7.56	0.3658	0.3658

天津经纬辉开光电股份有限公司

二〇一九年四月十日