

广东正业科技股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-91

审计报告

致同审字(2019)第 441ZA5621 号

广东正业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东正业科技股份有限公司（以下简称正业科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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。

（一）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、20 资产减值、附注三、31 重大会计判断和估计及附注五、11 商誉。

1、事项描述

2018年12月31日，正业科技公司的商誉账面原值109,267.21万元，减值准备23,016.85万元，商誉账面价值为86,250.36万元。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大估计和判断，因此我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价了正业科技公司商誉减值测试的内部控制设计和运行，并对关键控制运行的有效性进行测试；

(2) 针对重大商誉，我们利用外部估值专家的工作，获取第三方评估机构评估报告，评价外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性，并评估减值测试方法的适当性；

(3) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性；

(4) 将预测时采用的未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务假设，与正业科技公司历史财务数据、经批准的预算和发展趋势进行了比较，并考虑市场趋势，评估用于测算商誉减值的假设数据和关键假设是否合理；

(5) 对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；

(6) 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

(二) 盈利预测补偿计算的审计

相关信息披露详见财务报表附注三、11 公允价值计量、附注三、31 重大会计判断和估计及附注五、2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、附注五、41 公允价值变动收益。

1、事项描述

2015年至2018年间，正业科技公司以非同一控制下企业合并方式收购江门市拓联电子科技有限公司、深圳市炫硕智造技术有限公司、深圳市鹏煜威科技有限公司、深圳市正业玫瑰坤信息技术有限公司及深圳市华东兴科技有限公司等公司（以下简称“该等公司”），收购时正业科技公司与该等公司的相关业绩承诺

人签订了盈利预测补偿协议。由于补偿金额对正业科技公司财务报表影响重大，且管理层需要作出重大估计和判断，因此我们将盈利预测补偿计算作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对盈利预测补偿计算实施的审计程序主要包括：

（1）评价并测试了管理层复核、评估和确定盈利预测补偿金额的内部控制，并对关键控制运行的有效性进行测试；

（2）获取盈利预测补偿协议，了解补偿金额的计算方法；

（3）复核管理层盈利预测补偿金额计算的准确性；

（4）针对重大盈利预测补偿，我们利用外部估值专家的工作，获取第三方评估机构评估报告，评价外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性，并评估估值方法的适当性；

（5）确定正业科技公司与相关业绩承诺人是否就补偿事宜达成一致，获取相关协议并评估补偿金额的可收回性。

（三）应收账款坏账准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12 应收款项及附注五、3 应收票据及应收账款。

1、事项描述

2018 年 12 月 31 日，正业科技公司应收账款余额 91,150.90 万元，应收账款坏账准备金额 5,581.38 万元，应收账款账面价值为 85,569.52 万元。由于应收账款余额及应收账款坏账准备对正业科技公司财务报表影响重大，坏账准备的评估需要正业科技公司管理层（以下简称管理层）作出重大估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备计提实施的审计程序主要包括：

（1）评价并测试了管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 获取管理层编制的账龄分析表，复核其准确性，并关注账龄较长和逾期的应收账款；

(3) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，选择重要客户及非重要客户抽样执行应收账款函证程序，检查合同、验收报告等支持性证据及期后回款情况，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(4) 我们对本期新增的重要客户、性质特殊客户执行了实地走访程序；

(5) 结合实际坏账发生率复核公司坏账准备计提政策的合理性，特别关注了账龄较长和逾期的应收账款余额，通过查询客户经营状况、历史交易和还款情况验证管理层判断的合理性；

(6) 我们抽取本期重要客户执行了实地走访程序。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括正业科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估正业科技公司的持续经营能力，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正业科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正业科技公司的财务报告过程。

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，就可能对正业科技公司的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正业科技公司不能持续经营。

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

(6) 就正业科技公司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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 黄声森
（项目合伙人）

中国注册会计师 王烁

中国·北京

二〇一九年 四月二十五日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广东正业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	334,835,199.53	106,211,241.59	227,821,847.37	52,307,640.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	120,778,740.55	120,778,740.55	54,017,541.62	54,017,541.62
应收票据及应收账款	五、3	950,903,177.44	356,158,259.92	816,035,448.72	341,932,621.25
其中：应收票据		95,208,018.03	48,984,894.53	87,335,136.74	36,688,295.01
应收账款		855,695,159.41	307,173,365.39	728,700,311.98	305,244,326.24
预付款项	五、4	13,783,055.36	21,282,463.54	27,861,479.92	16,136,220.09
其他应收款	五、5	17,549,324.91	85,877,729.93	11,366,010.49	22,276,808.36
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	66,555,000.00	-	-
存货	五、6	424,910,653.04	91,925,289.00	383,066,219.33	100,706,861.11
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、7	10,730,980.41	255,081.09	4,416,790.19	816,943.09
流动资产合计		1,873,491,131.24	782,488,805.62	1,524,585,337.64	588,194,635.71
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		-	1,356,943,641.36	-	1,596,843,641.36
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、8	152,822,615.50	86,436,527.20	157,474,832.63	95,714,333.29
在建工程	五、9	177,643,774.84	159,253,905.90	15,701,148.44	12,075,685.54
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、10	89,559,194.20	51,883,418.69	91,818,162.87	50,810,867.65
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、11	862,503,602.43	-	1,015,183,024.88	-
长期待摊费用	五、12	9,587,400.18	3,533,426.03	9,001,832.20	3,826,299.21
递延所得税资产	五、13	17,440,410.85	5,747,974.19	21,127,582.80	13,418,891.34
其他非流动资产	五、14	24,849,048.77	2,258,976.98	18,638,826.20	6,582,141.44
非流动资产合计		1,334,406,046.77	1,666,057,870.35	1,328,945,410.02	1,779,271,859.83
资产总计		3,207,897,178.01	2,448,546,675.97	2,853,530,747.66	2,367,466,495.54

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	280,687,189.50	145,200,000.00	187,225,627.50	147,325,627.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、16	30,165,297.60	30,165,297.60	30,165,297.60	30,165,297.60
应付票据及应付账款	五、17	548,476,463.81	252,049,686.78	344,473,253.11	148,388,653.72
预收款项	五、18	32,010,322.76	2,876,001.65	36,456,141.55	4,645,540.06
应付职工薪酬	五、19	22,789,030.33	4,467,590.11	20,746,332.63	4,537,447.50
应交税费	五、20	26,464,147.14	13,493,299.01	34,254,671.50	5,194,992.28
其他应付款	五、21	111,414,158.35	107,051,056.61	102,077,408.42	102,762,949.86
其中：应付利息		1,420,798.56	669,700.42	809,419.58	809,419.58
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、22	1,841,554.53	1,841,554.53	10,292,199.44	10,292,199.44
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		1,053,848,164.02	557,144,486.29	765,690,931.75	453,312,707.96
非流动负债：					
长期借款	五、23	84,000,000.00	84,000,000.00	26,328,968.76	26,328,968.76
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	五、24	-	-	1,841,554.54	1,841,554.54
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、25	9,705,467.48	6,903,782.48	15,617,060.74	12,315,375.74
递延所得税负债	五、13	21,702,093.78	17,852,697.59	11,952,194.07	7,838,517.75
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		115,407,561.26	108,756,480.07	55,739,778.11	48,324,416.79
负债合计		1,169,255,725.28	665,900,966.36	821,430,709.86	501,637,124.75
所有者权益：					
股本	五、26	196,025,823.00	196,025,823.00	197,107,774.00	197,107,774.00
资本公积	五、27	1,369,512,421.30	1,365,259,119.73	1,396,413,573.41	1,393,324,641.20
减：库存股	五、28	-	-	35,060,694.00	35,060,694.00
其他综合收益	五、29	443,254.29	325,941.33	-207,527.66	325,941.33
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、30	33,809,196.24	33,809,196.24	33,809,196.24	33,809,196.24
未分配利润	五、31	428,884,787.95	187,225,629.31	432,069,459.66	276,322,512.02
归属于母公司股东权益合计		2,028,675,482.78	1,782,645,709.61	2,024,131,781.65	1,865,829,370.79
少数股东权益		9,965,969.95	-	7,968,256.15	-
股东权益合计		2,038,641,452.73	1,782,645,709.61	2,032,100,037.80	1,865,829,370.79
负债和股东权益总计		3,207,897,178.01	2,448,546,675.97	2,853,530,747.66	2,367,466,495.54

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：广东正业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、32	1,428,985,615.48	542,280,665.16	1,265,378,908.03	515,960,604.94
减：营业成本	五、32	877,068,953.36	367,140,744.77	791,430,430.50	346,807,936.78
税金及附加	五、33	9,676,714.33	4,025,103.35	11,674,189.99	4,443,787.21
销售费用	五、34	126,941,275.37	48,328,245.40	81,924,053.78	33,446,264.07
管理费用	五、35	106,628,011.46	52,881,477.21	97,073,136.38	48,037,440.01
研发费用	五、36	117,783,604.23	40,904,784.43	65,322,668.90	28,432,676.75
财务费用	五、37	17,158,376.10	11,890,915.71	5,748,196.84	5,531,108.59
其中：利息费用		12,216,916.08	8,939,964.22	8,225,929.02	6,065,253.33
利息收入		1,192,740.28	259,229.69	3,731,635.78	1,268,522.30
资产减值损失	五、38	246,588,558.77	264,024,639.83	43,893,957.40	8,808,980.61
加：其他收益	五、39	32,306,499.04	17,621,355.11	14,543,372.74	4,897,608.60
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	24,952,194.81	109,674,818.10	5,098,370.75	53,504,227.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	1,469,227.40	1,469,227.40
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、41	67,417,974.11	67,417,974.11	44,109,087.40	44,109,087.40
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、42	-191,648.09	4,268.22	13,419.25	22,847.25
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		51,625,141.73	-52,196,830.00	232,076,524.38	142,986,181.57
加：营业外收入	五、43	616,845.03	244,857.02	879,511.65	194,284.83
减：营业外支出	五、44	3,609,118.36	1,438,706.02	225,419.66	844.75
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		48,632,868.40	-53,390,679.00	232,730,616.37	143,179,621.65
减：所得税费用	五、45	29,714,833.36	15,601,210.76	32,711,826.94	11,631,856.21
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,918,035.04	-68,991,889.76	200,018,789.43	131,547,765.44
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		18,918,035.04	-68,991,889.76	200,018,789.43	131,547,765.44
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,997,713.80	-	2,433,504.06	-
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		16,920,321.24	-	197,585,285.37	-
五、其他综合收益的税后净额		650,781.95	-	-546,084.75	59,262.06
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		650,781.95	-	-546,084.75	59,262.06
(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		650,781.95	-	-546,084.75	59,262.06
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-266,679.27	59,262.06
2、外币财务报表折算差额		650,781.95	-	-279,405.48	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		19,568,816.99	-68,991,889.76	199,472,704.68	131,607,027.50
归属于母公司股东的综合收益总额		17,571,103.19	-	197,039,200.62	-
归属于少数股东的综合收益总额		1,997,713.80	-	2,433,504.06	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.0860	-	1.0498	-
(二) 稀释每股收益		0.0860	-	1.0396	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：广东正业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		1,197,861,732.89	492,218,758.86	1,241,594,873.18	499,936,817.61
收到的税费返还		9,108,851.69	871,330.45	6,062,060.74	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	59,090,105.92	50,752,733.95	34,462,500.76	55,705,627.72
经营活动现金流入小计		1,266,060,690.50	543,842,823.26	1,282,119,434.68	555,642,445.33
购买商品、接受劳务支付的现金		571,134,131.09	219,547,074.24	912,732,000.34	387,377,583.41
支付给职工以及为职工支付的现金		260,552,934.66	98,445,426.98	197,135,155.46	76,912,180.13
支付的各项税费		116,931,149.27	25,287,531.82	102,148,355.65	30,513,531.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	100,654,529.05	49,784,146.67	72,269,720.83	77,811,551.89
经营活动现金流出小计		1,049,272,744.07	393,064,179.71	1,284,285,232.28	572,614,847.35
经营活动产生的现金流量净额		216,787,946.43	150,778,643.55	-2,165,797.60	-16,972,402.02
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		48,000,000.00	-	-	-
取得投资收益收到的现金		132,376.71	18,300,000.00	-	52,035,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,054,705.24	813,432.80	773,143.61	615,279.06
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	五、46	-	129,942,413.48	7,527,124.35	-
投资活动现金流入小计		53,187,081.95	149,055,846.28	8,300,267.96	52,650,279.06
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,186,089.19	141,043,375.82	111,336,350.97	65,161,300.56
投资支付的现金		60,896,760.00	30,006,760.00	-	316,851,620.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		32,710,567.74	-	173,879,718.79	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	88,773,752.76	-	-
投资活动现金流出小计		264,793,416.93	259,823,888.58	285,216,069.76	382,012,920.56
投资活动产生的现金流量净额		-211,606,334.98	-110,768,042.30	-276,915,801.80	-329,362,641.50
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	240,419,960.40	240,419,960.40
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		513,057,387.80	377,320,198.30	252,733,810.13	212,833,810.13
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	108,539,761.30	40,314,813.36	35,096,285.07	26,237,111.35
筹资活动现金流入小计		621,597,149.10	417,635,011.66	528,250,055.60	479,490,881.88
偿还债务支付的现金		361,924,794.56	321,774,794.56	109,317,950.55	84,117,950.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,924,039.36	31,399,857.44	21,741,080.71	19,579,558.89
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	226,196,343.60	64,506,733.41	48,327,148.83	24,157,263.83
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		622,045,177.52	417,681,385.41	179,386,180.09	127,854,773.27
筹资活动产生的现金流量净额		-448,028.42	-46,373.75	348,863,875.51	351,636,108.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		959,346.45	129,909.30	-303,921.27	35,401.26
五、现金及现金等价物净增加额		5,692,929.48	40,094,136.80	69,478,354.84	5,336,466.35
加：期初现金及现金等价物余额		187,360,944.56	36,189,417.72	117,882,589.72	30,852,951.37
六、期末现金及现金等价物余额		193,053,874.04	76,283,554.52	187,360,944.56	36,189,417.72

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：广东正业科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	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			
一、上年年末余额	197,107,774.00	1,396,413,573.41	35,060,694.00	-207,527.66	-	33,809,196.24	-	432,069,459.66	7,968,256.15	2,032,100,037.80	
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	197,107,774.00	1,396,413,573.41	35,060,694.00	-207,527.66	-	33,809,196.24	-	432,069,459.66	7,968,256.15	2,032,100,037.80	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,081,951.00	-26,901,152.11	-35,060,694.00	650,781.95	-	-	-	-3,184,671.71	1,997,713.80	6,541,414.93	
（一）综合收益总额	-	-	-	650,781.95	-	-	-	16,920,321.24	1,997,713.80	19,568,816.99	
（二）股东投入和减少资本	-1,081,951.00	-26,901,152.11	-35,060,694.00	-	-	-	-	-	-	7,077,590.89	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-3,071,454.01	-35,060,694.00	-	-	-	-	-	-	31,989,239.99	
3. 其他	-1,081,951.00	-23,829,698.10	-	-	-	-	-	-	-	-24,911,649.10	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-20,104,992.95	-	-20,104,992.95	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-20,104,992.95	-	-20,104,992.95	
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	196,025,823.00	1,369,512,421.30	-	443,254.29	-	33,809,196.24	-	428,884,787.95	9,965,969.95	2,038,641,452.73	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：广东正业科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	181,120,830.00	756,264,816.06	70,121,388.00	338,557.09	-	20,654,419.70	-	261,436,495.01	-	1,149,693,729.86
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	181,120,830.00	756,264,816.06	70,121,388.00	338,557.09	-	20,654,419.70	-	261,436,495.01	-	1,149,693,729.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,986,944.00	640,148,757.35	-35,060,694.00	-546,084.75	-	13,154,776.54	-	170,632,964.65	7,968,256.15	882,406,307.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-546,084.75	-	-	-	197,585,285.37	2,433,504.06	199,472,704.68
（二）股东投入和减少资本	15,986,944.00	638,322,755.35	-35,060,694.00	-	-	-	-	-	5,534,752.09	694,905,145.44
1. 股东投入的普通股	15,986,944.00	639,333,016.40	-	-	-	-	-	-	-	655,319,960.40
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-1,010,261.05	-35,060,694.00	-	-	-	-	-	-	34,050,432.95
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	5,534,752.09	5,534,752.09
（三）利润分配	-	-	-	-	-	13,154,776.54	-	-26,952,320.72	-	-13,797,544.18
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	13,154,776.54	-	-13,154,776.54	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-13,797,544.18	-	-13,797,544.18
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	1,826,002.00	-	-	-	-	-	-	-	1,826,002.00
四、本年年末余额	197,107,774.00	1,396,413,573.41	35,060,694.00	-207,527.66	-	33,809,196.24	-	432,069,459.66	7,968,256.15	2,032,100,037.80

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：广东正业科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	197,107,774.00	1,393,324,641.20	35,060,694.00	325,941.33	-	33,809,196.24	276,322,512.02	1,865,829,370.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	197,107,774.00	1,393,324,641.20	35,060,694.00	325,941.33	-	33,809,196.24	276,322,512.02	1,865,829,370.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,081,951.00	-28,065,521.47	-35,060,694.00	-	-	-	-89,096,882.71	-83,183,661.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-68,991,889.76	-68,991,889.76
（二）股东投入和减少资本	-1,081,951.00	-28,065,521.47	-35,060,694.00	-	-	-	-	5,913,221.53
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-4,235,823.37	-35,060,694.00	-	-	-	-	30,824,870.63
3. 其他	-1,081,951.00	-23,829,698.10	-	-	-	-	-	-24,911,649.10
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-20,104,992.95	-20,104,992.95
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-20,104,992.95	-20,104,992.95
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	196,025,823.00	1,365,259,119.73	-	325,941.33	-	33,809,196.24	187,225,629.31	1,782,645,709.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：广东正业科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	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		
一、上年年末余额	181,120,830.00	756,264,816.06	70,121,388.00	338,557.09	-	20,654,419.70	-	261,436,495.01	-	1,149,693,729.86
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、本年年初余额	181,120,830.00	756,264,816.06	70,121,388.00	338,557.09	-	20,654,419.70	-	261,436,495.01	-	1,149,693,729.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,986,944.00	640,148,757.35	-35,060,694.00	-546,084.75	-	13,154,776.54	-	170,632,964.65	7,968,256.15	882,406,307.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-546,084.75	-	-	-	197,585,285.37	2,433,504.06	199,472,704.68
（二）股东投入和减少资本	15,986,944.00	638,322,755.35	-35,060,694.00	-	-	-	-	-	5,534,752.09	694,905,145.44
1. 股东投入的普通股	15,986,944.00	639,333,016.40	-	-	-	-	-	-	-	655,319,960.40
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-1,010,261.05	-35,060,694.00	-	-	-	-	-	-	34,050,432.95
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	5,534,752.09	5,534,752.09
（三）利润分配	-	-	-	-	-	13,154,776.54	-	-26,952,320.72	-	-13,797,544.18
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	13,154,776.54	-	-13,154,776.54	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-13,797,544.18	-	-13,797,544.18
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	1,826,002.00	-	-	-	-	-	-	-	1,826,002.00
四、本年年末余额	197,107,774.00	1,396,413,573.41	35,060,694.00	-207,527.66	-	33,809,196.24	-	432,069,459.66	7,968,256.15	2,032,100,037.80

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东正业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在同时提及子公司时简称“本集团”）是一家设立在广东省东莞市的股份有限公司，由徐地华、梁志立、徐国凤 3 人于 1997 年 11 月 10 日共同出资组建，并经东莞市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91441900617994922G；本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市；注册资本：19,602.5823 万元；法定代表人：徐地华。总部位于东莞市松山湖科技产业园区科技九路 2 号。

本公司前身为原东莞市正业电子有限公司，2009 年 10 月在该公司基础上改组为股份有限公司。

2014年12月，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东正业科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]1328号）核准，公司当期向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,500万股，每股发行价格为人民币10.79元。本次公开发行后，本公司股本总额为6,000万股，其中社会公众持有1,500万股，每股面值1元。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年12月25日出具瑞华验字【2014】48110016号验资报告验证。

2015年8月18日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于2015年半年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，于2015年10月14日经2015年第二次临时股东大会决议通过，以截至2015年6月30日公司总股本6,000.00万股为基数，进行资本公积金转增股本，全体股东每10股转增15股，共计转增9,000.00万股，转增后公司总股本变更为15,000.00万股。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月4日出具瑞华验字【2015】48110023号验资报告验证。

2015年10月14日，公司2015年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司<限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于公司<限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。2015年10月28日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向董事及核心员工授予限制性股票954.50万股。发行后公司总股本变更为15,954.50万股。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月4日出具瑞华验字【2015】48110024号验资报告验证。

2016年5月，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东正业科技股份有限公司向施忠清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]178号）核准，公司非公开发行2,157.583万股，发行后公司总股本变更为18,112.083万股。上述出资业经瑞华会

计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月3日出具瑞华验字【2016】48110009号验资报告验证。

2017年1月5日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东正业科技股份有限公司向刘兴伟等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》[证监许可【2017】20号]核准，公司非公开发行1,002.9001万股，发行后公司总股本变更为19,114.9831万股。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年2月7日出具致同验字（2017）第441ZC0064号验资报告验证。

根据公司股东大会及董事会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东正业科技股份有限公司向刘兴伟等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】20号）核准公司非公开发行股份募集配套资金25,500万元，公司本次非公开发行595.7943万股，发行后公司总股本变更为19,710.7774万股。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年3月7日出具致同验字（2017）第441ZC0106号验资报告验证。

2018年4月20日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于定向回购业绩承诺方2017年度应补偿股份的议案》，该议案并于2018年5月11日召开的2017年年度股东大会审议通过，同意公司定向回购注销业绩承诺方2017年度应补偿股份1,074,451.00股。本次回购注销完成后，公司股本由19,710.7774万股减至19,603.3323万股。

2018年5月25日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于回购注销部分离职激励对象已获授尚未解锁的限制性股票的议案》，因公司限制性股票激励计划的激励对象谢耀锋离职，已不具备股权激励对象资格。根据《上市公司股权激励管理办法》及《广东正业科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司董事会决定对谢耀锋已获授但未满足解锁条件的限制性股票共计7,500股进行回购注销，回购价格为每股12.034元，回购总金额为90,255元。本次回购注销完成后，公司总股本由19,603.3323万股减至19,602.5823万股。

截至2018年12月31日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记的公司股本为19,602.5823万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构。

本集团业务性质和主要经营活动：主要从事PCB精密加工检测设备及PCB精密加工辅助材料、锂电X光系列检测设备、液晶模组、LED自动化组装及检测设备、焊接自动化设备等系列产品的研发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第四次会议于2019年4月25日批准。

2、合并财务报表范围

序 号	子公司/孙公司全称	子公司/孙公司简称
1	深圳市集银科技有限公司	集银科技
2	集银科技（香港）有限公司	香港集银
3	东莞市集银智能装备有限公司	东莞集银
4	深圳市鹏煜威科技有限公司	鹏煜威
5	东莞市鹏煜威高智能科技有限公司	东莞鹏煜威
6	深圳市炫硕智造技术有限公司	炫硕智造
7	无锡炫硕光电科技有限公司	无锡炫硕
8	东莞市炫硕智能装备科技有限公司	东莞炫硕
9	江苏正业智造技术有限公司	江苏正业
10	江门市拓联电子科技有限公司	江门拓联
11	南昌正业科技有限公司	南昌正业
12	深圳市正业玫坤信息技术有限公司	玫坤信息
13	苏州正业玫坤信息技术有限公司	苏州玫坤
14	北京正业智造科技有限公司	北京正业
15	深圳市华东兴科技有限公司	华东兴

说明：合并财务报表范围详见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定应收账款坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、商誉减值、收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、15、附注三、18、附注、20 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法

核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先

使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方	关联关系	以历史损失率为基础 估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

组合名称	计提方法说明
合并范围内关联方	以历史损失率为基础

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资和周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价

值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终

止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	5	9.5
电子及办公设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、商标、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
专利权	10	直线法	
商标	10	直线法	
软件	10	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估

计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消

的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

精密加工检测设备、液晶模组自动化设备、LED 光电设备、自动化焊接生产线及相关设备：①对于设备无需验收的情况，在设备安装调试完毕、客户签署服务确认报告后风险收益均已转移，公司根据合同、送货单和服务确认报告确认收入、结转成本；②对于设备需要验收的情况，在客户出具验收报告或验收期满后风险收益均已转移，公司根据合同、送货单、服务确认报告和验收报告确认收入、结转成本。

精密加工辅助材料、新能源电子材料：核对客户订单、客户签收的送货单、客户确认的对账单无误后，确认收入、结转成本。

应用软件以及系统集成的相关服务：在系统上线经客户验收合格时确认收入。

应用软件以及系统集成配套硬件：按照销售商品模式，在交付时确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

28、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本集团作为出租人

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

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

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

29、回购股份

回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成

本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经第三届董事会第三十四次会议决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；
 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
 本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 0.00 元，调减 2017 年度营业外收入 0.00 元。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度收到其他与经营活动有关的现金现金流量 400,000.00 元，调减 2017 年度收到其他与投资活动有关的现金流量 400,000.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本报告期无其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期本集团主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定（适用）税率%
增值税	应税收入	17、16、10、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
土地使用税	土地使用面积	4 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25
纳税主体名称		所得税税率%
集银科技（香港）有限公司		16.5
广东正业科技股份有限公司		15
江苏正业智造技术有限公司		15

广东正业科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江门市拓联电子科技有限公司	15
深圳市集银科技有限公司	15
南昌正业科技有限公司	15
东莞市集银智能装备有限公司	20
深圳市炫硕智造技术有限公司	15
无锡炫硕光电科技有限公司	20
东莞市炫硕智能装备科技有限公司	20
深圳市鹏煜威科技有限公司	15
东莞市鹏煜威高智能科技有限公司	20
北京正业智造科技有限公司	20
深圳市正业玖坤信息技术有限公司	15
苏州正业玖坤信息技术有限公司	20
深圳市华东兴科技有限公司	15

2、税收优惠及批文

(1) 2017 年 11 月 30 日广东正业科技股份有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201744007879，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本期享受 15% 的优惠税率。

(2) 江苏正业 2018 年度已通过高新技术企业的复审，并于 2018 年 12 月 3 日取得了新的高新技术企业证书，证书编号：GR201832008295，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本期享受 15% 的优惠税率。

(3) 江门拓联 2018 年度已通过高新技术企业的复审，并于 2018 年 11 月 28 日取得了新的高新技术企业证书，证书编号：GR201844001619，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本期享受 15% 的优惠税率。

(4) 2017 年 10 月 31 日，集银科技取得深圳市创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局四部门联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201744201884，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，集银科技本期享受 15% 的优惠税率。

(5) 炫硕智造 2018 年度已通过高新技术企业的复审，并于 2018 年 11 月 9 日取得了新的高新技术企业证书，证书编号：GR201844203875，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本期享受 15% 的优惠税率。

(6) 鹏煜威 2018 年度已通过高新技术企业的复审，并于 2018 年 11 月 9 日取得了新的高新技术企业证书，证书编号：GR201844204494，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本期享受 15% 的优惠税率。

(7) 玖坤信息 2018 年度已通过高新技术企业的复审，并于 2018 年 11 月 30 日取得了新的高新技术企业证书，证书编号：GR201844204683，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本期享受 15% 的优惠税率。

(8) 2018 年 12 月 04 日，南昌正业取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局三部门联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201836001717，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本期享受 15% 的优惠税率。

(9) 2018 年 10 月 16 日，华东兴取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局三部门联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201844201975，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本期享受 15% 的优惠税率。

(10) 依据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）之规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2018 年东莞集银、无锡炫硕、东莞炫硕、东莞鹏煜威、苏州玖坤、北京正业符合小型微利企业的条件，可享受该政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	618,594.67	--	--	269,892.30
人民币	--	--	618,594.67	--	--	269,892.30
银行存款：	--	--	192,435,279.37	--	--	187,091,052.26
人民币	--	--	163,004,699.01	--	--	182,652,967.07
美元	4,193,538.88	6.8632	28,781,096.04	634,768.27	6.5342	4,147,702.82
港币	741,251.23	0.8762	649,484.32	347,386.45	0.8359	290,382.37
其他货币资金：	--	--	141,781,325.49	--	--	40,460,902.81
人民币	--	--	141,781,325.49	--	--	40,460,902.81
合 计	--	--	334,835,199.53	--	--	227,821,847.37

期末，除其他货币资金为定期存款、银行承兑汇票、信用证及履约保函保证金外，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。截至 2018 年 12 月 31 日受限资金金额为 141,781,325.49 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	120,778,740.55	54,017,541.62
其中：其他	120,778,740.55	54,017,541.62
合 计	120,778,740.55	54,017,541.62

说明：

(1) 江门拓联的业绩承诺期为 2015、2016、2017、2018 年。2015 年、2016 年、2017 年

2018 年江门拓联实现的实际扣非后净利润分别为 4,996,806.15 元、2,012,088.21 元、1,967,699.86 元、4,381,869.06 元，四年累计金额 13,358,463.28 元，比承诺的四年累计金额 48,600,000.00 元少 35,241,536.72 元，根据协议业绩承诺条款，本公司和业绩承诺人共同监管的资金账户中 3,098,474.81 元可以解锁，未解锁金额为 8,171,525.19 元，江门拓联的业绩承诺人需向本公司支付补偿款 10,622,982.75 元。

(2) 2018 年度炫硕智造未完成业绩承诺，根据公司与炫硕智造业绩承诺人签订的盈利预测补偿协议，截止本报告公告日，炫硕智造业绩承诺人需向本公司返还其所持的本公司股份共 4,884,956.00 股，按照 2018 年最后一个交易日的股票收盘价共计 110,155,757.80 元。

3、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	95,208,018.03	87,335,136.74
应收账款	855,695,159.41	728,700,311.98
合 计	950,903,177.44	816,035,448.72

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	34,097,013.87	61,267,909.34
商业承兑汇票	61,111,004.16	26,067,227.40
合 计	95,208,018.03	87,335,136.74

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团不存在已质押的应收票据。

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	237,845,410.54	--
商业承兑票据	--	47,544,425.26
合 计	237,845,410.54	47,544,425.26

用于背书或贴现的票据是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

③期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,242,132.40
银行承兑票据	50,000.00
合 计	1,292,132.40

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,241,629.09	1.45	9,443,379.09	71.32	3,798,250.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	891,280,292.14	97.78	39,383,382.73	4.42	851,896,909.41
组合小计	891,280,292.14	97.78	39,383,382.73	4.42	851,896,909.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,987,034.40	0.77	6,987,034.40	100.00	--
合 计	911,508,955.63	100.00	55,813,796.22	6.12	855,695,159.41

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,670,343.09	0.74	4,133,207.30	72.89	1,537,135.79
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	757,276,103.64	98.71	30,123,637.45	3.98	727,152,466.19
组合小计	757,276,103.64	98.71	30,123,637.45	3.98	727,152,466.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,247,731.55	0.55	4,237,021.55	99.75	10,710.00
合 计	767,194,178.28	100.00	38,493,866.30	5.02	728,700,311.98

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
江西艾立特光电科技有限公司	7,596,500.00	3,798,250.00	50.00	未按偿还计划还款
东莞市西特新能源科技有限公司	2,170,694.27	2,170,694.27	100.00	破产清算
深圳统信电路电子有限公司	1,874,434.82	1,874,434.82	100.00	已破产并提起诉讼
广东东方大索正光电照明有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	破产清算
合 计	13,241,629.09	9,443,379.09	71.32	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1年）	690,286,232.24	77.45	20,708,586.95	3.00	669,577,645.29

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1-2年	147,382,594.33	16.54	7,369,129.73	5.00	140,013,464.60
2-3年	36,738,873.86	4.12	3,673,887.38	10.00	33,064,986.48
3-4年	8,592,412.72	0.96	2,577,723.81	30.00	6,014,688.91
4-5年	6,452,248.28	0.72	3,226,124.15	50.00	3,226,124.13
5年以上	1,827,930.71	0.21	1,827,930.71	100.00	--
合计	891,280,292.14	100.00	39,383,382.73	4.42	851,896,909.41

(续)

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内(含1年)	620,280,157.80	81.91	18,608,404.76	3.00	601,671,753.04
1-2年	107,985,061.53	14.26	5,399,253.08	5.00	102,585,808.45
2-3年	17,467,333.37	2.31	1,746,733.33	10.00	15,720,600.04
3-4年	8,556,795.94	1.13	2,567,038.78	30.00	5,989,757.16
4-5年	2,369,095.00	0.31	1,184,547.50	50.00	1,184,547.50
5年以上	617,660.00	0.08	617,660.00	100.00	-
合计	757,276,103.64	100.00	30,123,637.45	3.98	727,152,466.19

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,474,116.52 元；本期转回坏账准备金额 111,788.68 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,260,162.91

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
珠海南车时代快捷科技有限公司	货款	461,620.00	诉讼已达成和解，余款无法收回	董事会决议	否
江苏楚汉新能源科技有限公司	货款	374,400.00	诉讼已达成和解，余款无法收回	董事会决议	否
珠海市软通电子科技有限公司	货款	177,897.86	客户倒闭无法收回	董事会决议	否
合计		1,013,917.86			

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
------	----------	------------------	----------

赣州市同兴达电子科技有限公司	39,560,000.00	4.34	1,186,800.00
西莱特电梯（中国）有限公司	34,679,829.01	3.80	1,040,394.87
浙江威特电梯有限公司	26,773,267.78	2.94	1,257,063.39
江西省兆驰光电有限公司	25,600,000.38	2.81	768,000.01
宁德新能源科技有限公司	22,471,556.50	2.47	674,146.70
合 计	149,084,653.67	16.36	4,926,404.97

⑤因金融资产转移而未终止确认的应收账款情况

项 目	转移方式	未终止确认金额
应收账款保理	保理转让	61,900,000.00

说明：本集团共有账面价值为 60,043,000.00 元的应收账款，账面余额为 61,900,000.00 元，已计提坏账合计 1,857,000.00 元，质押给恒丰银行股份有限公司上海分行取得短期借款 61,900,000.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内（含 1 年）	13,783,055.36	100.00	27,509,623.77	98.74
1-2 年	--	--	239,134.67	0.86
2-3 年	--	--	112,721.48	0.40
合 计	13,783,055.36	100.00	27,861,479.92	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
深圳市锐迅供应链管理有限公司	2,713,286.55	19.69
深圳市捷创自动化设备有限公司	2,482,975.36	18.01
德中(天津)技术发展股份有限公司	1,530,690.00	11.11
深圳市冠杰自动化设备有限公司	1,320,000.00	9.58
深圳市佳顺智能机器人股份有限公司	935,310.00	6.79
合 计	8,982,261.91	65.18

5、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	17,549,324.91	11,366,010.49

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期 末 数	期 初 数
合 计	17,549,324.91	11,366,010.49

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比 例 %	期 末 数		净 额
			坏 账 准 备	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	1,717,850.00	8.25	1,717,850.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	19,104,092.93	91.75	1,554,768.02	8.14	17,549,324.91
组合小计	19,104,092.93	91.75	1,554,768.02	8.14	17,549,324.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	20,821,942.93	100.00	3,272,618.02	15.72	17,549,324.91

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比 例 %	期 初 数		净 额
			坏 账 准 备	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	12,236,151.55	100.00	870,141.06	7.11	11,366,010.49
组合小计	12,236,151.55	100.00	870,141.06	7.11	11,366,010.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	12,236,151.55	100.00	870,141.06	7.11	11,366,010.49

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账 面 余 额	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	计 提 理 由
苏州洪振鑫自动化设备科技有限公司	1,717,850.00	1,717,850.00	100.00	诉讼进行中

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期 末 数		净 额
	金 额	比 例 %	
1年以内（含1年）	12,800,886.58	67.01	12,416,859.98
1-2年	3,938,289.05	20.61	3,741,374.60
2-3年	485,576.20	2.54	437,018.58

3-4年	72,006.00	0.38	21,601.80	30.00	50,404.20
4-5年	1,807,335.10	9.46	903,667.55	50.00	903,667.55
合计	19,104,092.93	100.00	1,554,768.02	8.14	17,549,324.91

(续)

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内(含1年)	9,857,530.26	80.56	295,725.92	3.00	9,561,804.34
1-2年	498,280.19	4.07	24,914.01	5.00	473,366.18
2-3年	73,006.00	0.60	7,300.60	10.00	65,705.40
3-4年	1,807,335.10	14.77	542,200.53	30.00	1,265,134.57
合计	12,236,151.55	100.00	870,141.06	7.11	11,366,010.49

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,402,810.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,509.12 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	9,222,419.68	7,098,277.50
往来款	6,880,021.22	3,504,901.18
出口退税、即征即退税款	1,906,840.34	--
残保金	862,864.91	--
备用金	750,050.14	723,356.83
代扣代缴个人所得税	669,043.59	--
代扣个人社保及公积金	275,233.46	656,902.23
房租	102,812.42	182,959.51
其他	152,657.17	69,754.30
合计	20,821,942.93	12,236,151.55

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市腾邦物流股份有限公司	往来款	2,119,139.01	1年以内	10.18	63,574.17
富银融资租赁(深圳)股份有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1-2年	9.61	100,000.00
苏州洪振鑫自动化设备科技有限公司	往来款	1,717,850.00	1年以内	8.25	1,717,850.00
深圳市怀德股份合作公司	保证金及	1,418,325.00	1年以内、1-2	6.81	68,798.60

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	押金		年、2-3 年		
东莞市垦阳机械科技有限公司	往来款	1,192,482.68	1 年以内	5.73	35,774.48
合 计		8,447,796.69		40.58	1,985,997.25

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,122,399.37	6,697,904.40	110,424,494.97	95,531,373.33	4,946,868.76	90,584,504.57
在产品 及 自制 半成品	62,049,295.67	1,060,222.53	60,989,073.14	134,935,000.10	1,198,562.38	133,736,437.72
库存商品	163,706,097.16	10,647,756.11	153,058,341.05	110,187,107.08	8,321,575.19	101,865,531.89
周转材料	171,376.91	--	171,376.91	187,191.25	--	187,191.25
发出商品	101,951,678.63	1,728,244.80	100,223,433.83	55,884,338.65	996,139.90	54,888,198.75
委托加工物资	43,933.14	--	43,933.14	1,804,355.15	--	1,804,355.15
合 计	445,044,780.88	20,134,127.84	424,910,653.04	398,529,365.56	15,463,146.23	383,066,219.33

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,946,868.76	4,522,832.69	--	2,771,797.05	--	6,697,904.40
在产品 及 自 制半成品	1,198,562.38	1,103,361.80	--	1,241,701.65	--	1,060,222.53
库存商品	8,321,575.19	9,680,574.44	--	7,354,393.52	--	10,647,756.11
发出商品	996,139.90	1,773,949.16	--	1,041,844.26	--	1,728,244.80
合 计	15,463,146.23	17,080,718.09	--	12,409,736.48	--	20,134,127.84

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费	已领用生产出库存商品并对外实现销售结转至营业成本
在产品及自制半成品	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费	已领用生产出库存商品并对外实现销售结转至营业成本
库存商品	预计售价减去预计销售费用及相关税费	已对外实现销售结转至营业成本
发出商品	预计售价减去预计销售费用及相关税费	已对外实现销售结转至营业成本

说明：2017 年汤良安状告全资子公司深圳市炫硕智造技术有限公司侵害了其发明专利权，申请判令炫硕智造销毁所有侵权产品以及专门用于制造侵权产品的设备和模具，涉及一台型号为 XSTP-DGN（2835）的多功能高速贴片机，存货原值为 192,654.65 元，存货净值为 192,654.65 元。2018 年 12 月 7 日，广东省深圳市中级人民法院出具编号（2017）粤 03 民初 353 号民事判决书，驳回原告汤良安的全部诉讼请求。截止本报告公告日，

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

汤良安已上诉，二审尚未开庭。

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税	7,351,823.98	4,088,230.19
预缴所得税	3,048,023.58	--
纪念币	328,560.00	328,560.00
预缴其他税费	2,572.85	--
合 计	10,730,980.41	4,416,790.19

8、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	152,822,615.50	157,474,832.63
固定资产清理	--	--
合 计	152,822,615.50	157,474,832.63

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	113,575,219.28	63,389,390.47	14,449,442.64	19,129,554.21	5,814,161.85	216,357,768.45
2.本期增加金额	--	4,925,013.71	4,449,761.21	10,269,504.06	1,504,719.95	21,148,998.93
(1) 购置	--	3,967,580.79	4,449,761.21	10,216,685.37	1,447,957.56	20,081,984.93
(2) 企业合并增加	--	66,479.54	--	52,818.69	56,762.39	176,060.62
(3) 其他	--	890,953.38	--	--	--	890,953.38
3.本期减少金额	--	9,463,039.62	1,839,317.79	544,823.27	61,557.29	11,908,737.97
(1) 处置或报废	--	9,463,039.62	1,839,317.79	544,823.27	61,557.29	11,908,737.97
4.期末余额	113,575,219.28	58,851,364.56	17,059,886.06	28,854,235.00	7,257,324.51	225,598,029.41
二、累计折旧						
1.期初余额	24,774,360.46	13,310,995.26	7,690,130.63	10,075,364.07	3,032,085.40	58,882,935.82
2.本期增加金额	5,515,284.67	6,214,860.06	2,544,283.72	2,989,524.50	944,314.65	18,208,267.60
(1) 计提	5,515,284.67	6,214,860.06	2,544,283.72	2,989,524.50	944,314.65	18,208,267.60
3.本期减少金额	--	2,263,588.71	1,645,520.91	380,865.04	25,814.85	4,315,789.51
(1) 处置或报废	--	2,263,588.71	1,645,520.91	380,865.04	25,814.85	4,315,789.51
4.期末余额	30,289,645.13	17,262,266.61	8,588,893.44	12,684,023.53	3,950,585.20	72,775,413.91
三、减值准备						
1.期初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.期末账面价值	83,285,574.15	41,589,097.95	8,470,992.62	16,170,211.47	3,306,739.31	152,822,615.50

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	其他设备	合 计
2.期初账面价值	88,800,858.82	50,078,395.21	6,759,312.01	9,054,190.14	2,782,076.45	157,474,832.63

②截止 2018 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	19,402,923.41	5,509,523.12	--	13,893,400.29
电子及办公设备	2,649,230.79	1,398,007.57	--	1,251,223.22
其他设备	341,880.34	189,458.69	--	152,421.65
合 计	22,394,034.54	7,096,989.38	--	15,297,045.16

说明：2017 年 3 月本公司与富银融资租赁（深圳）股份有限公司（以下简称“富银租赁”）签订售后租回合同，约定在租回该批机器时将部分机器设备抵押给富银租赁，作为该售后租回交易项下公司应付款项向富银租赁提供抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该批机器设备原值 22,394,034.54 元，净值 15,297,045.16 元。

④截止 2018 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

⑤房屋及建筑物的抵押情况详见附注五、15、短期借款。

9、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	177,643,774.84	15,701,148.44
工程物资	--	--
合 计	177,643,774.84	15,701,148.44

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智能装备工业园	156,619,678.62	--	156,619,678.62	11,702,709.53	--	11,702,709.53
正业科技总部大楼	2,201,300.42	--	2,201,300.42	122,364.84	--	122,364.84
检验楼 2F 喷印车间/ 综合楼 4F 光学实验室	--	--	--	54,031.21	--	54,031.21
彩钢隔板墙装修工程	--	--	--	--	--	--
正业人才公寓室内装 修改造工程	--	--	--	70,000.00	--	70,000.00
正业科技研发中心	20,754.72	--	20,754.72	20,754.72	--	20,754.72
展厅二楼 P3 彩色 LED 屏及前台单色欢迎屏 制作工程	--	--	--	105,825.24	--	105,825.24
南昌二期 7#厂房、10# 检验楼、11#宿舍建设	13,086,862.12	--	13,086,862.12	3,625,462.90	--	3,625,462.90

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工程						
南昌智能智造工程	5,303,006.82	--	5,303,006.82	--	--	--
X射线探伤新型组合式模块化钢铅屏蔽房项目	412,172.14	--	412,172.14	--	--	--
合 计	177,643,774.84	--	177,643,774.84	15,701,148.44	--	15,701,148.44

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
智能装备工业园	11,702,709.53	144,916,969.09	--	--	2,215,181.11	2,215,181.11	5.635	156,619,678.62
南昌二期7#厂房、10#检验楼、11#宿舍建设工程	3,625,462.90	9,461,399.22	--	--	--	--	--	13,086,862.12
南昌智能智造工程	--	5,303,006.82	--	--	--	--	--	5,303,006.82
合 计	15,328,172.43	159,681,375.13	--	--	2,215,181.11	2,215,181.11	--	175,009,547.56

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
智能装备工业园	217,665,400.00	72.00	80.00	自有资金和银行贷款
南昌二期7#厂房、10#检验楼、11#宿舍建设工程	33,753,607.27	39.00	40.00	自有资金
南昌智能智造工程	5,623,000.00	94.00	96.00	自有资金

说明：（1）在建工程的抵押情况详见附注五、23、长期借款；

（2）截止2018年12月31日，本集团在建工程未发生减值。

10、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	52,329,831.61	44,165,130.22	7,582,220.38	47,125.00	104,124,307.21
2.本期增加金额	103,321.04	3,142,871.08	3,279,491.25	8,490.57	6,534,173.94
（1）购置	103,321.04	333,549.08	3,279,491.25	8,490.57	3,724,851.94
（2）企业合并增加	--	2,809,322.00	--	--	2,809,322.00
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	52,433,152.65	47,308,001.30	10,861,711.63	55,615.57	110,658,481.15

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
二、累计摊销					
1.期初余额	2,892,086.62	7,562,621.69	1,630,146.30	42,539.73	12,127,394.34
2.本期增加金额	1,057,662.21	6,400,663.94	1,331,762.42	3,054.04	8,793,142.61
(1) 计提	1,057,662.21	6,400,663.94	1,331,762.42	3,054.04	8,793,142.61
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	3,949,748.83	13,963,285.63	2,961,908.72	45,593.77	20,920,536.95
三、减值准备					
1.期初余额	--	178,750.00	--	--	178,750.00
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	178,750.00	--	--	178,750.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	48,483,403.82	33,165,965.67	7,899,802.91	10,021.80	89,559,194.20
2.期初账面价值	49,437,744.99	36,423,758.53	5,952,074.08	4,585.27	91,818,162.87

说明：土地使用权的抵押情况详见附注五、15、短期借款及附注五、23、长期借款。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江门市拓联电子科技有限公司	22,898,274.11	--	--	--	--	22,898,274.11
深圳市集银科技有限公司	440,959,430.67	--	--	--	--	440,959,430.67
深圳市炫硕智造技术有限公司	307,427,409.14	--	--	--	--	307,427,409.14
深圳市鹏煜威科技有限公司	193,216,258.64	--	--	--	--	193,216,258.64
深圳市正业玫瑰坤信息技术有限公司	72,100,235.04	--	--	--	--	72,100,235.04
深圳市华东兴科技有限公司	--	56,070,506.54	--	--	--	56,070,506.54
合 计	1,036,601,607.60	56,070,506.54	--	--	--	1,092,672,114.14

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
江门市拓联电子科技有限公司	2,730,546.67	3,389,986.39	--	--	--	6,120,533.06
深圳市炫硕智造技术有限公司	18,688,036.05	205,359,942.60	--	--	--	224,047,978.65

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他 增加	处置	其他 减少	
合 计	21,418,582.72	208,749,928.99	--	--	--	230,168,511.71

说明：

①本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率分别是：江门市拓联电子科技有限公司 14.99%（上期：15.27%）、深圳市炫硕智造技术有限公司 13.59%（上期：15.85%），已反映了与商誉相应的宏观、行业、地域、特定市场、特定市场主体的风险因素相匹配。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值额为 23,016.85 万元（上期期末：2,141.86 万元）。

②本公司聘请上海众华资产评估有限公司就深圳市炫硕智造技术有限公司的商誉所在资产组进行价值估计（沪众评报字〔2019〕第 0225 号评估报告），在评估基准日 2018 年 12 月 31 日，本公司对深圳市炫硕智造技术有限公司商誉相关资产组进行了界定，基于产权持有人及含商誉资产组涉及的主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，通过折现方法，估算得出纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组的估值为 31,774.46 万元，深圳市炫硕智造技术有限公司纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组账面价值为 54,179.26 万元，减值 22,404.80 万元，其中计入本期 20,535.99 万元。本集团于合并层面确认归属于母公司的商誉减值 22,404.80 万元。

③本公司聘请上海众华资产评估有限公司就江门市拓联电子科技有限公司的商誉所在资产组进行价值估计（沪众评报字〔2019〕第 0229 号评估报告），在评估基准日 2018 年 12 月 31 日，本公司对江门市拓联电子科技有限公司商誉相关资产组进行了界定，基于产权持有人及含商誉资产组涉及的主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，通过折现方法，估算得出纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组的估值为 3,885.00 万元，江门市拓联电子科技有限公司纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组账面价值为 4,497.05 万元，减值 612.05 万元，其中计入本期 339.00 万元。本集团于合并层面确认归属于母公司的商誉减值 612.05 万元。

12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费用	8,320,319.45	4,026,797.89	3,163,747.37	--	9,183,369.97
固定资产改良	681,512.75	75,172.07	352,654.61	--	404,030.21
合 计	9,001,832.20	4,101,969.96	3,516,401.98	--	9,587,400.18

13、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

广东正业科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	79,399,292.08	12,108,343.33	55,005,903.59	8,319,322.22
递延收益	9,705,467.48	1,455,820.12	15,617,060.74	2,342,559.11
内部交易未实现利润	13,724,065.80	2,058,609.87	11,756,824.60	1,763,523.69
股权激励成本	3,969,885.95	595,482.89	49,866,820.93	7,480,023.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	8,147,697.60	1,222,154.64	8,147,697.60	1,222,154.64
小 计	114,946,408.91	17,440,410.85	140,394,307.46	21,127,582.80
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	25,662,641.27	3,849,396.19	27,424,508.80	4,113,676.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	119,017,983.93	17,852,697.59	52,256,785.00	7,838,517.75
小 计	144,680,625.20	21,702,093.78	79,681,293.80	11,952,194.07

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	11,489,757.85	6,313,013.84

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	--	--	
2020 年	--	--	
2021 年	917,525.70	917,525.70	
2022 年	5,395,488.14	5,395,488.14	
2023 年	5,176,744.01	--	
合 计	11,489,757.85	6,313,013.84	

14、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款及设备款	24,849,048.77	18,638,826.20

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	8,000,000.00	--

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
质押借款	76,900,000.00	--
保证借款	185,787,189.50	187,225,627.50
商业承兑汇票贴现	10,000,000.00	--
合 计	280,687,189.50	187,225,627.50

说明：

(1) 2018 年 11 月 12 日，徐地华、徐国凤作为保证人与兴业银行股份有限公司东莞分行签订兴银粤保字（东莞）第 201811131076 号最高额保证合同。2018 年 12 月 14 日，广东正业科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司东莞分行签订兴银粤抵字（东莞）第 201811131076 号最高额抵押合同，抵押物为坐落于东莞市松山湖高新技术产业开发区科技九路 2 号的宿舍楼、产品检验楼、办公楼，土地证号码为（2008）第特 375 号，产权证号码为粤（2018）东莞不动产权第 0427001 号、粤（2018）东莞不动产权第 0142928 号、粤（2018）东莞不动产权第 0427005 号。2018 年 12 月 25 日，广东正业科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司东莞分行签订兴银粤借字（东莞）第 201812240448 号《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 800.00 万元，借款期限 1 年。截止 2018 年 12 月 31 日，用于抵押的土地的原值为 10,397,890.00 元，累计摊销为 2,169,670.57 元，账面价值为 8,228,219.43 元；用于抵押的房屋及建筑物原值为 82,540,388.29 元，累计折旧为 24,095,661.27 元，账面价值为 58,444,727.02 元。

(2) 深圳市炫硕智造技术有限公司与恒丰银行股份有限公司上海分行签订保理服务合同，将应收账款转让给恒丰银行股份有限公司上海分行取得短期借款 61,900,000.00 元。期末，质押的应收账款账面余额为 61,900,000.00 元，已计提坏账合计 1,857,000.00 元，账面价值为 60,043,000.00 元。

(3) 南昌正业科技有限公司与招商银行东莞旗峰支行签订保理服务合同，将对广东正业科技股份有限公司的应收账款转让给招商银行东莞旗峰支行取得短期借款 15,000,000.00 元。

(4) 用于贴现的商业承兑汇票票面金额 1,000.00 万元，到期日为 2019 年 8 月 25 日。

(5) 关联担保情况详见附注十、5（2）。

16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	30,165,297.60	30,165,297.60
其中：其他	30,165,297.60	30,165,297.60
合 计	30,165,297.60	30,165,297.60

说明：集银科技截止 2017 年 12 月 31 日已超额完成业绩，根据本公司与集银科技原股东签订的业绩承诺及业绩补偿条款，本公司需向集银科技原股东支付对价调整金额 30,165,297.60 元，截止 2018 年 12 月 31 日本公司尚未支付该款项。

17、应付票据及应付账款

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
应付票据	189,065,860.54	91,053,706.56
应付账款	359,410,603.27	253,419,546.55
合 计	548,476,463.81	344,473,253.11

(1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	29,416,892.55	--
银行承兑汇票	159,648,967.99	91,053,706.56
合 计	189,065,860.54	91,053,706.56

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	338,744,748.99	245,163,304.50
工程款	16,203,179.00	3,300,711.15
设备款	2,224,483.39	3,869,747.87
其他	2,238,191.89	1,085,783.03
合 计	359,410,603.27	253,419,546.55

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
深圳市鑫联丰泰实业有限公司	1,985,900.00	尚未支付完毕

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	32,010,322.76	36,456,141.55

说明：本期末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,665,542.26	251,129,832.52	249,020,133.09	22,775,241.69
离职后福利-设定提存计划	80,790.37	11,465,799.84	11,532,801.57	13,788.64
合 计	20,746,332.63	262,595,632.36	260,552,934.66	22,789,030.33

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,526,506.44	234,816,984.29	232,650,661.54	22,692,829.19
职工福利费	--	10,209,949.71	10,209,949.71	--

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	47,191.32	3,045,367.75	3,079,935.57	12,623.50
其中：1. 医疗保险费	39,776.88	2,183,558.26	2,215,372.05	7,963.09
2. 工伤保险费	5,019.20	366,508.37	368,660.66	2,866.91
3. 生育保险费	2,395.24	495,301.12	495,902.86	1,793.50
住房公积金	91,844.50	3,030,537.40	3,052,592.90	69,789.00
工会经费和职工教育经费	--	26,993.37	26,993.37	--
合计	20,665,542.26	251,129,832.52	249,020,133.09	22,775,241.69

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	80,790.37	11,465,799.84	11,532,801.57	13,788.64
其中：1. 基本养老保险费	78,385.00	11,012,312.64	11,077,139.05	13,558.59
2. 失业保险费	2,405.37	453,487.20	455,662.52	230.05
合计	80,790.37	11,465,799.84	11,532,801.57	13,788.64

20、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	3,453,651.88	18,555,826.56
企业所得税	8,770,380.71	10,380,871.89
代扣代缴个人所得税	12,316,380.76	777,259.44
城市维护建设税	1,024,414.74	2,241,742.89
教育费附加	748,348.33	1,612,386.87
房产税	66,351.57	456,605.37
土地使用税	44,012.90	106,825.35
土地增值税	--	85,350.00
其他税费	40,606.25	37,803.13
合计	26,464,147.14	34,254,671.50

21、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	1,420,798.56	809,419.58
应付股利	--	--
其他应付款	109,993,359.79	101,267,988.84
合计	111,414,158.35	102,077,408.42

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款	144,631.75	44,247.30

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利息		
短期借款应付利息	1,272,462.64	765,172.28
其他	3,704.17	--
合 计	1,420,798.56	809,419.58

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
待支付股权收购款	64,894,844.82	45,448,380.00
往来款	34,831,959.93	6,151,574.97
课题款	5,350,000.00	10,372,300.00
其他	3,403,550.42	2,752,699.99
运费、快递费	853,321.75	1,059,856.88
押金	659,682.87	83,530.50
限制性股票回购义务	--	35,060,694.00
个人承担公积金	--	338,952.50
合 计	109,993,359.79	101,267,988.84

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
待支付股权收购款	31,894,844.82	尚未解锁

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	1,841,554.53	10,292,199.44

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,841,554.53	10,292,199.44

23、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
质押借款	--	--	26,328,968.76	5.50%
抵押及保证借款	84,000,000.00	5.635%	--	--
小 计	84,000,000.00	5.635%	26,328,968.76	5.50%
减：一年内到期的长期借款	--	--	--	--
合 计	84,000,000.00		26,328,968.76	

说明：

(1) 2018年6月广东正业科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司东莞松山湖支行签订固定资产借款合同，借款合同下借款最高额为人民币25,000.00万元，借款期限

6 年，借款用途为广东正业科技股份有限公司智能装备工业园项目建设，同时签订最高额抵押合同，抵押物为广东正业科技股份有限公司所持有的在建工程（智能装备工业园-1 号厂房）、在建工程（智能装备工业园-2 号厂房）、在建工程（智能装备工业园-3 号厂房）、在建工程（智能装备工业园-4 号宿舍食堂）、在建工程（智能装备工业园-地下车库）。2018 年 6 月 11 日深圳市集银科技有限公司、深圳市鹏煜威科技有限公司、深圳市炫硕智造技术有限公司、东莞市集银智能装备有限公司、东莞市鹏煜威高智能科技有限公司作为保证人分别与中国工商银行股份有限公司东莞松山湖支行签订最高额保证合同。截止 2018 年 12 月 31 日，用于抵押的在建工程智能装备工业园项目账面余额为 156,619,678.62 元，减值准备 0.00 元，账面净值 156,619,678.62 元；用于抵押的智能装备园土地账面原值 20,229,200.00 元，累计摊销 573,160.67 元，账面净值 19,656,039.33 元。

24、长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	--	1,841,554.54
专项应付款	--	--
合 计	--	1,841,554.54

(1) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,870,000.00	13,090,000.00
减：未确认融资费用	28,445.47	956,246.02
小计	1,841,554.53	12,133,753.98
减：一年内到期长期应付款	1,841,554.53	10,292,199.44
合 计	--	1,841,554.54

说明：2017 年 3 月广东正业科技股份有限公司与富银融资租赁签订售后租回合同，融资总额 2,000.00 万元人民币，租期 24 个月，公司按月向富银租赁支付租金 93.50 万元，应付租金总额 2,244.00 万元，形成融资费用总额 244.00 万元；租赁期满，公司以留购价 2,000.00 元人民币回购此融资租赁资产所有权。同时公司将该部分机器设备抵押给富银租赁为该售后租回交易项下公司应付款项向富银租赁提供抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未付租金总额 1,870,000.00 元，未确认融资费用 28,445.47 元，其中将于 2019 年支付租金总额 1,870,000.00 元，将于 2019 年确认的融资费用 28,445.47 元，将于 2019 年到期的长期应付款净额为 1,841,554.53 元。

25、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,617,060.74	4,671,951.97	10,583,545.23	9,705,467.48	--

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

26、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行	送股	公积金	其他		

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		新股		转股		
股份总数	19,710.7774	--	--	--	-108.1951	-108.1951 19,602.5823

说明：详见本附注一、1 公司概况。

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,381,745,810.32	9,098,149.61	23,829,698.10	1,367,014,261.83
其他资本公积	14,667,763.09	3,190,160.16	15,359,763.78	2,498,159.47
合 计	1,396,413,573.41	12,288,309.77	39,189,461.88	1,369,512,421.30

说明：

（1）股本溢价本期增加主要是：本期限限制性股票解锁原摊销的股权激励费用由“其他资本公积”转入“股本溢价”9,098,149.61 元。

（2）股本溢价本期减少主要是：①本期公司回购注销赵玉涛、贺明立、华英豪等业绩承诺方 2017 年度应补偿股份，冲减资本公积股本溢价 23,745,368.10 元；②本期公司回购注销部分已获授但未满足解锁条件的限制性股票，冲减资本公积股本溢价 84,330.00 元。

（3）其他资本公积增加主要是：本期公司分摊限制性股票激励计划费用增加资本公积 3,190,160.16 元。

（4）其他资本公积减少主要是：①本期限限制性股票解锁原摊销的股权激励费用由“其他资本公积”转入“股本溢价”9,098,149.61 元；②限制性股票激励计划对本期所得税的影响导致其他资本公积减少 6,261,614.17 元。

28、库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购义务的限制性股票	35,060,694.00	--	35,060,694.00	--

29、其他综合收益

项 目	期初数	本期发生金额					期末数
		本期所得 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	
以后将重分类 进损益的其他 综合收益	-207,527.66	650,781.95	--	--	650,781.95	--	443,254.29
外币财务报表 折算差额	-207,527.66	650,781.95	--	--	650,781.95	--	443,254.29
其他综合收益	-207,527.66	650,781.95	--	--	650,781.95	--	443,254.29

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,809,196.24	--	--	33,809,196.24

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	432,069,459.66	261,436,495.01	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	432,069,459.66	261,436,495.01	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,920,321.24	197,585,285.37	--
减：提取法定盈余公积	--	13,154,776.54	10%
应付普通股股利	20,104,992.95	13,797,544.18	--
期末未分配利润	428,884,787.95	432,069,459.66	--

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,396,214,224.67	864,377,308.97	1,242,726,523.79	779,574,373.18
其他业务	32,771,390.81	12,691,644.39	22,652,384.24	11,856,057.32

（1） 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液晶模组	418,978,859.83	228,511,872.35	307,007,856.05	186,340,490.32
PCB 精密加工辅助材料	204,989,853.28	140,653,888.47	216,420,275.01	151,958,325.14
LED 自动化组装及检测设备	175,970,477.90	112,620,138.74	201,197,716.13	131,208,843.53
PCB 精密加工检测设备	242,119,315.14	176,069,882.13	196,459,564.26	138,584,583.32
锂电设备及配件	186,282,029.26	111,489,610.32	191,791,942.87	105,302,052.34
自动化焊接生产线及配件	97,470,257.06	52,074,222.78	96,758,384.84	46,637,323.27
新能源电子材料	36,460,414.65	24,058,793.08	26,706,104.99	17,788,146.87
其他	33,943,017.55	18,898,901.10	6,384,679.64	1,754,608.39
合 计	1,396,214,224.67	864,377,308.97	1,242,726,523.79	779,574,373.18

（2） 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	536,411,163.76	349,803,439.83	580,490,029.20	381,414,062.51

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	416,686,441.86	258,252,886.81	499,031,058.99	283,880,406.50
境内其他地区	246,462,447.56	153,443,919.07	146,420,493.00	107,926,997.50
境外地区	196,654,171.49	102,877,063.26	16,784,942.60	6,352,906.67
合计	1,396,214,224.67	864,377,308.97	1,242,726,523.79	779,574,373.18

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,330,649.05	5,277,863.51
教育费附加	3,219,503.16	3,853,626.17
房产税	1,045,653.01	1,014,895.31
土地使用税	433,629.12	299,932.11
印花税	647,222.75	1,220,264.59
其他	57.24	7,608.30
合计	9,676,714.33	11,674,189.99

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,759,554.13	39,761,689.77
差旅费	15,257,503.80	10,022,915.31
运输费	10,107,138.58	8,783,907.55
物料消耗	10,060,590.68	4,779,647.98
维修费	3,373,382.37	3,057,741.18
办公费	2,523,766.53	2,092,393.31
广告费	1,517,037.04	1,836,228.33
代理服务费用	3,170,659.13	1,374,775.68
业务招待费	13,050,527.22	6,083,047.61
折旧费	1,040,385.76	571,035.14
租赁费	2,303,896.19	536,269.66
待摊费用摊销	68,310.68	39,847.90
其他	4,708,523.26	2,984,554.36
合计	126,941,275.37	81,924,053.78

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,486,849.92	50,941,441.12
股权激励成本	3,190,160.14	8,684,230.21

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	18,890,814.80	15,469,789.46
租赁费	2,409,247.59	5,409,802.28
办公费	3,158,076.45	3,062,540.05
差旅费	2,611,013.92	1,926,327.67
物料消耗	1,124,644.74	785,308.84
业务招待费	1,581,995.72	1,739,671.94
修理费	662,488.91	242,125.18
车辆使用费	1,803,897.94	956,613.64
其他	9,708,821.33	7,855,285.99
合 计	106,628,011.46	97,073,136.38

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,165,961.21	46,188,811.49
材料消耗	17,738,454.58	10,599,465.97
差旅费	5,126,322.99	1,546,077.26
租赁费	3,920,723.88	1,250,891.67
折旧及摊销	2,234,787.03	1,777,421.56
维修费	880,635.37	234,579.34
办公费	378,383.91	185,841.11
其他	5,338,335.26	3,539,580.50
合 计	117,783,604.23	65,322,668.90

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	14,432,097.19	8,225,929.02
减：利息资本化	2,215,181.11	--
利息费用	12,216,916.08	8,225,929.02
减：利息收入	1,192,740.28	3,731,635.78
承兑汇票贴息	4,928,392.64	527,027.09
汇兑损益	-577,379.54	24,515.79
手续费	1,783,187.20	702,360.72
合 计	17,158,376.10	5,748,196.84

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为5.635%。

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

(1) 坏账损失	20,757,911.69	16,522,988.92
(2) 存货跌价损失	17,080,718.09	5,952,385.76
(3) 商誉减值损失	208,749,928.99	21,418,582.72
合 计	246,588,558.77	43,893,957.40

39、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税（即征即退）	9,850,418.49	6,062,060.74	与收益相关
半导体 PCB 有机/无机杂化纳米电学薄膜的关键技术研发及产业化项目	4,514,497.82	1,842,016.53	与收益相关
2014 年省重大专项项目	1,590,000.00	--	与收益相关
东莞市经济与信息化局关于支持工业互联网项目发展补助	1,380,000.00	--	与收益相关
SAP ERP 系统项目	1,236,127.92	5,172.08	与资产相关
激光高性能连接技术与装备	1,120,350.00	--	与收益相关
研发资助 深发【2016】7 号	1,110,000.00	--	与收益相关
东莞市博士后工作站建站工程	1,100,000.00	--	与资产相关
关于 2017 年度省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）项目资助	965,200.00	--	与收益相关
研发加计财政补贴	950,000.00	--	与收益相关
2017 年企业研究开发资助计划第三批资助企业	886,000.00	--	与收益相关
典型硬脆构件的超快激光精密制造技术与装备	885,919.49	--	与收益相关
激光高精度快速复合制造工艺与装备	793,333.33	--	与收益相关
个税返还手续费	691,297.17	--	与收益相关
东莞市倍增计划试点企业服务包项目奖励补助	562,700.00	--	与收益相关
TLI 全贴合机的研发及产业化项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关
2018 年东莞市两化融合贯标项目第一批资助企业补助	500,000.00	--	与收益相关
高端智能激光精密切割设备及产业	484,100.00	--	与收益相关
2017 年企业研究开发资助	384,000.00	--	与收益相关
中国专利优秀奖资助奖励	250,000.00	--	与收益相关
东莞市科学技术局关于 2017 年度东莞市科技创新券项目补助	220,000.00	--	与收益相关
超快激光技术专利微导航项目政府补助	200,000.00	--	与收益相关
关于 2016 年度东莞市工程技术研究中心与重点实验室立项项目的补充公示（功能膜、激光实验室）	200,000.00	--	与资产相关

广东正业科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市倍增企业配套奖励-2016 年东莞市重点实验室 2 个（功能膜+激光实验室）	200,000.00	--	与资产相关
2014 年东莞市产学研项目-使用于印制线路（PCB）清洁能源的可降解合成纤维环保滤芯研发及产业化项目资助	195,000.00	--	与收益相关
社保局失业稳岗补贴	188,139.35	201,198.32	与收益相关
松山湖 2016 年专利资助奖励	158,000.00	--	与收益相关
市经济和信息化局补助	130,000.00	--	与收益相关
2018 年广东省产学研高价值专利育成中心建设项目	116,666.67	--	与收益相关
2017 年度广东省科学技术进步奖三等奖奖励	100,000.00	--	与收益相关
2017 年广东省科技进步三等奖东莞市科技局再奖励	100,000.00	--	与收益相关
2018 年东莞市博士后工作扶持资助项目补助	100,000.00	--	与收益相关
广东省科学技术三等奖松山湖配套资助奖励	100,000.00	--	与收益相关
2018 年东莞市第一批专利申请资助项目	81,000.00	--	与收益相关
科技局研发投入款	65,500.00	--	与收益相关
发明专利	50,000.00	17,000.00	与收益相关
2017 年第五届广东省专利优秀奖奖励	50,000.00	--	与收益相关
东莞市创新型试点企业配套奖励	50,000.00	--	与收益相关
高新技术企业产品名品类奖励	40,000.00	--	与收益相关
2017 年新增规模企业奖（进贤工信委）	30,000.00	--	与收益相关
江苏省企业知识产权管理标准化合格	30,000.00	--	与收益相关
科创委第二次认定高新企业补贴	30,000.00	--	与收益相关
留抵退税	26,584.36	--	与收益相关
东莞市鼓励和支持“倍增计划”试点企业兼并重组项目资助	24,000.00	--	与收益相关
奖励经费	20,000.00	--	与收益相关
南昌知识产权局专利授权奖励	19,000.00	--	与收益相关
2018 年第一批企业科技保险保费补贴资助	12,452.80	--	与收益相关
市工商局补助	5,000.00	--	与收益相关
市科技局研发奖励	4,111.64	--	与收益相关
软件著作权补助	2,700.00	--	与收益相关
市场监督管理局 17 年专利资助款	2,000.00	--	与收益相关

广东正业科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年东莞市“倍增计划”企业经营者素质提升资助	1,500.00	--	与收益相关
2017 年第二批计算机软件补助	900.00	--	与收益相关
2016 年省级财政研发费用投入补助项目资金	--	1,061,200.00	与收益相关
高效双头中频焊接全自动成套设备的研究及产业化	--	1,057,000.04	与收益相关
收东莞市质量技术监督局奖励补助	--	600,000.00	与收益相关
东莞首台套激光打孔机的推广奖励	--	397,100.00	与收益相关
150 万科技计划项目补贴	--	374,999.63	与收益相关
多机器人大型、复合钢结构件焊接成套自动加工设备关键技术	--	358,999.99	与收益相关
深圳科创委补付炫硕法规处	--	284,000.00	与收益相关
2015 年培育转化一批科技成果项目科技创新券	--	250,000.00	与收益相关
宝安区信息化项目补助款	--	200,000.00	与收益相关
2017 年东莞市企业研发后投入补助	--	134,380.00	与收益相关
市倍增企业配套奖励-2017 年东莞市企业研发投入后补助项目拟补助再公示	--	134,380.00	与收益相关
关于拨付 2016 年度科技创新券兑现项目资金的通知	--	110,000.00	与收益相关
2017 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金	--	109,960.00	与收益相关
2016 年东莞市科学技术进步二等奖	--	100,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局科技二等奖（专利奖）	--	100,000.00	与收益相关
2015 年度东莞产学研合作项目	--	89,999.98	与收益相关
松山湖 2015 年度及 2016 年部分专利资助奖励	--	85,000.00	与收益相关
关于拨付 2017 年东莞市第二批专利申请资助项目资金的通知	--	75,000.00	与收益相关
2016 年东莞市企业研发投入后补助项目拟补助公示	--	57,400.00	与收益相关
宝安区科技局对产学研项目的资金支持	--	50,000.00	与收益相关
深圳市科创委科技创新券补助	--	50,000.00	与收益相关
市级工程技术研究中心认定资助	--	50,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局专利促进专项资金（2017 年第一批专利申请资助）	--	45,500.00	与收益相关
广东省质量技术监督局 2017 年度实施标准化项目补助	--	40,000.00	与收益相关
小微企业招用应届毕业生补助	--	26,961.84	与收益相关

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
复合钢结构件新型焊接设备关键技术的研究	--	20,166.67	与收益相关
专利年申请费补助	--	12,000.00	与收益相关
电子电路用半固化片自动激光裁切设备研发及产业化	--	11,140.81	与资产相关
堤围费误收退税	--	9,216.91	与收益相关
2017 年东莞市第一批专利申请资助项目企业倍增计划试点企业奖励	--	6,500.00	与收益相关
国内发明和计算机软件著作权资助	--	4,200.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2017 年第一批科技保险保费补助	--	2,819.20	与收益相关
2017 年第一批专利申请资助	--	2,000.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局—知识产权专利资金补助款	--	2,000.00	与收益相关
专利奖励	--	2,000.00	与收益相关
其他	--	2,000.00	与收益相关
合 计	32,306,499.04	14,543,372.74	--

说明:

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	--	1,469,227.40
取得控制权后，前期持有鹏煜威 49% 股权按公允价值重新计量产生的利得	--	3,629,143.35
短期理财产品产生的投资收益	132,376.71	--
回购注销赵玉涛、贺明立、华英豪等业绩承诺方 2017 年度应补偿股份产生的投资收益	24,819,818.10	--
合 计	24,952,194.81	5,098,370.75

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	67,417,974.11	52,256,785.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	-8,147,697.60
合 计	67,417,974.11	44,109,087.40

说明:

(1) 2018 年本公司回购注销赵玉涛、贺明立、华英豪等业绩承诺方 2017 年度应补偿股份 1,074,451 股，形成公允价值变动损失 37,605,785.00 元。

(2) 2018 年度炫硕智造未完成业绩承诺，根据公司与炫硕智造业绩承诺人签订的盈利预测补偿协议，截止本报告公告日，炫硕智造业绩承诺人需向本公司返还其所持的本公司股份共 4,884,956.00 股，按照 2018 年最后一个交易日的股票收盘价共计 110,155,757.80 元，形成公允价值变动收益 110,155,757.80 元。

(3) 2017 年度玖坤信息已审扣非后净利润为 5,712,660.86 元，根据本公司与玖坤信息的业绩承诺人签订的业绩承诺条款，形成公允价值变动损失 1,103,981.44 元。

(4) 江门拓联的业绩承诺期为 2015、2016、2017、2018 年。2015 年、2016 年、2017 年 2018 年拓联电子实现的实际扣非后净利润分别为 4,996,806.15 元、2,012,088.21 元、1,967,699.86 元、4,381,869.06 元，四年累计金额 13,358,463.28 元，比承诺的四年累计金额 48,600,000.00 元少 35,241,536.72 元，根据协议业绩承诺条款，本公司和业绩承诺人共同监管的资金账户中 3,098,474.81 元可以解锁，未解锁金额为 8,171,525.19 元，江门拓联的业绩承诺人需向本公司支付补偿款 10,622,982.75 元，形成公允价值变动损失 4,028,017.25 元。

42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-191,648.09	13,419.25

43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚金收入	5,000.00	--	5,000.00
捐赠利得	24,888.00	10,000.00	24,888.00
其他	586,957.03	869,511.65	586,957.03
合 计	616,845.03	879,511.65	616,845.03

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	35,510.03	2,284.67	35,510.03
公益性捐赠支出	1,430,000.00	765.00	1,430,000.00
处理报废存货支出	1,768,835.72	--	1,768,835.72
其他	374,772.61	222,369.99	2,143,608.33
合 计	3,609,118.36	225,419.66	3,609,118.36

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,544,280.36	31,213,911.17

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税费用	6,170,553.00	1,497,915.77
合 计	29,714,833.36	32,711,826.94

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	48,632,868.40	232,730,616.37
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	7,294,930.26	34,909,592.46
某些子公司适用不同税率的影响	-321,652.13	-11,380.78
对以前期间当期税项的调整	-169,863.77	-32,902.49
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	--	--
不可抵扣的税项费用的纳税影响	38,789,376.55	3,791,871.07
税率变动对期初递延所得税余额的影响	67,653.85	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-4,952,983.87	-1,606,410.96
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	627,338.33	1,348,681.49
其他	-161,872.66	-160,999.58
权益法核算的合营企业和联营企业损益	--	-220,384.11
取得控制权后，前期持有股权按公允价值重新计量产生的利得	--	-544,371.53
研究开发费加成扣除的纳税影响	-11,458,093.20	-4,761,868.63
所得税费用审定数	29,714,833.36	32,711,826.94

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,192,740.28	3,731,635.78
收到政府补助款	15,826,605.76	12,509,716.28
往来款及其他	42,070,759.88	18,221,148.70
合 计	59,090,105.92	34,462,500.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	83,435,136.90	65,164,903.51
往来款及其他	15,436,204.95	6,402,456.60
手续费	1,783,187.20	702,360.72
合 计	100,654,529.05	72,269,720.83

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非现金收购鹏煜威，鹏煜威持有的现金	--	7,527,124.35
合 计	--	7,527,124.35

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
收设备售后租回融资款	--	20,000,000.00
收回银行承兑汇票及信用证保证金	107,839,761.30	15,096,285.07
其他	700,000.00	--
合 计	108,539,761.30	35,096,285.07

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票及信用证保证金	144,460,183.98	40,460,902.81
存入定期存款	64,700,000.00	--
支付设备售后租回的租金	10,292,199.45	7,866,246.02
其他	6,743,960.17	--
合 计	226,196,343.60	48,327,148.83

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,918,035.04	200,018,789.43
加：资产减值准备	234,178,822.29	43,893,957.40
固定资产折旧	18,208,267.60	16,165,373.92
无形资产摊销	8,793,142.61	6,556,821.85
长期待摊费用摊销	3,516,401.98	2,621,880.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	201,638.27	-13,419.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-67,417,974.11	-44,109,087.40
财务费用（收益以“-”号填列）	11,257,569.63	8,777,471.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,952,194.81	-5,098,370.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,742,657.11	-5,427,741.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,749,899.71	6,925,657.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,915,866.36	-53,211,777.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,895,122.62	-255,822,639.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,212,509.93	67,873,055.27
其他	3,190,160.16	8,684,230.21
经营活动产生的现金流量净额	216,787,946.43	-2,165,797.60
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	--	--

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	193,053,874.04	187,360,944.56
减：现金的期初余额	187,360,944.56	117,882,589.72
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	5,692,929.48	69,478,354.84

说明：①其他项目归集的是本期计入管理费用中分摊的股权激励成本 3,190,160.16 元。

②本期公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 314,766,795.71 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	33,000,000.00
其中：深圳市华东兴科技有限公司	33,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	289,432.26
其中：深圳市华东兴科技有限公司	289,432.26
取得子公司支付的现金净额	32,710,567.74

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	193,053,874.04	187,360,944.56
其中：库存现金	618,594.67	269,892.30
可随时用于支付的银行存款	192,435,279.37	187,091,052.26
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	193,053,874.04	187,360,944.56

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	141,781,325.49	定期存款、银行承兑汇票、信用证及履约保 函保证金
应收账款	60,043,000.00	银行借款质押
固定资产	73,741,772.18	售后租回抵押及银行抵押借款
无形资产	27,884,258.76	银行抵押借款
在建工程	156,619,678.62	银行抵押借款
合 计	460,070,035.05	

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

货币资金			
其中：美元	4,193,538.88	6.8632	28,781,096.04
港币	741,251.23	0.8762	649,484.32
应收账款			
其中：美元	235,782.48	6.8632	1,618,222.32
港币	11,200.00	0.8762	9,813.44
应付账款			
其中：美元	183,575.89	6.8632	1,259,918.05

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市华东兴科技有限公司	2018年3月15日	66,000,000.00	100.00	现金	2018年3月15日	注	55,320,073.02	8,379,732.31

注：本公司的全资子公司深圳市集银科技有限公司于 2018 年 1 月与深圳市华东兴科技有限公司原股东签订股权收购协议，以 6,600.00 万对价收购其持有的深圳市华东兴科技有限公司 100% 股权，以现金方式支付交易对价。2018 年 2 月 1 日，深圳市华东兴科技有限公司已完成工商变更备案登记。截至 2018 年 3 月 15 日深圳市集银科技有限公司已累计支付本次交易 50% 对价 3,300.00 万元。故购买日确定为 2018 年 3 月 15 日。

(2) 合并成本及商誉

项 目	深圳市华东兴科技有限公司
合并成本：	
现金	66,000,000.00
非现金资产的公允价值	--
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	--
合并成本合计	66,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,929,493.46
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	56,070,506.54

说明：（1）合并成本公允价值的确定方法

经交易各方协商确定，交易对价确定为 6,600.00 万元。

（2）对于合并中形成的大额商誉，形成的主要原因：

本公司全资子公司深圳市集银科技有限公司于 2018 年 1 月与深圳市华东兴科技有

限公司原股东签订股权收购协议，以 6,600.00 万元对价收购其持有的深圳市华东兴科技有限公司 100% 股权，以现金方式支付交易对价。2018 年 2 月 1 日，深圳市华东兴科技有限公司已完成工商变更备案登记。截至 2018 年 3 月 15 日深圳市集银科技有限公司已累计支付本次交易 50% 对价 3,300.00 万元。购买日深圳市华东兴科技有限公司的净资产为 9,929,493.46 元，形成商誉 56,070,506.54 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	深圳市华东兴科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	289,432.26	289,432.26
应收票据及应收账款	7,041,068.08	7,041,068.08
预付款项	150,431.90	150,431.90
其他应收款	100,679.66	100,679.66
存货	15,599,548.96	11,331,084.21
固定资产	173,353.00	178,910.62
无形资产	2,809,322.00	--
递延所得税资产	55,485.16	55,485.16
负债：		
应付票据及应付账款	3,498,448.57	3,498,448.57
预收款项	243,000.00	243,000.00
应付职工薪酬	346,062.28	346,062.28
应交税费	379,846.74	379,846.74
其他应付款	10,761,635.60	10,761,635.60
递延所得税负债	1,060,834.37	--
净资产	9,929,493.46	3,918,098.70
减：少数股东权益	--	--
合并取得的净资产	9,929,493.46	3,918,098.70

说明：上述公允价值系根据上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字〔2019〕第 0196 号资产评估报告而来。

七、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	
江门市拓联电子科 技有限公司	江门市	江门市	计算机、通信和其 他电子设备制造业	100	--	非同一控制下合并
江苏正业智造技术 有限公司	昆山市	昆山市	计算机、通信和其 他电子设备制造业	100	--	投资设立

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
南昌正业科技有限公司	南昌市	南昌市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100	--	投资设立
深圳市集银科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100	--	非同一控制下合并
集银科技（香港）有限公司	香港	香港	科技推广和应用服务业	--	100	非同一控制下合并
东莞市集银智能装备有限公司	东莞市	东莞市	计算机、通信和其他电子设备制造业	--	100	投资设立
深圳市炫硕智造技术有限公司	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100	--	非同一控制下合并
无锡炫硕光电科技有限公司	无锡	无锡	计算机、通信和其他电子设备制造业	--	100	同一控制下合并
东莞市炫硕智能装备科技有限公司	东莞市	东莞市	计算机、通信和其他电子设备制造业	--	100	投资设立
深圳市鹏煜威科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100	--	非同一控制下合并
东莞市鹏煜威高智能科技有限公司	东莞市	东莞市	计算机、通信和其他电子设备制造业	--	100	投资设立
北京正业智造科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100	--	投资设立
深圳市正业玖坤信息技术有限公司	深圳市	深圳市	软件开发及服务业	80	--	非同一控制下合并
苏州正业玖坤信息技术有限公司	苏州	苏州	软件开发及服务业	--	80	同一控制下合并
深圳市华东兴科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	--	100	非同一控制下合并

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在重要的非全资子公司。

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本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、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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 16.36%（2017 年：17.72%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 40.58%（2017 年：56.48%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以

满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 32,209.71 万元（2017 年 12 月 31 日：15,366.69 万元）。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
货币资金	33,483.52	--	--	33,483.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,077.87	--	--	12,077.87
应收票据	9,520.80	--	--	9,520.80
应收帐款净额	85,569.52	--	--	85,569.52
其他应收款净额	1,754.93	--	--	1,754.93
其他流动资产	1,073.10	--	--	1,073.10
金融资产合计	143,479.74	--	--	143,479.74
短期借款	28,068.72	--	--	28,068.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,016.53	--	--	3,016.53
应付票据	18,906.59	--	--	18,906.59
应付账款	35,941.06	--	--	35,941.06
应付利息	142.08	--	--	142.08
其他应付款	10,999.34	--	--	10,999.34
一年内到期的非流动负债	184.16	--	--	184.16
长期借款	--	--	8,400.00	8,400.00
长期应付款	--	--	--	--
金融负债和或有负债合计	97,258.48	--	8,400.00	105,658.48

期初，本集团持有的金融资产、金融负债的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
货币资金	22,782.18	--	--	22,782.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,401.75	--	--	5,401.75
应收票据	8,733.51	--	--	8,733.51
应收帐款净额	72,870.03	--	--	72,870.03
其他应收款净额	1,136.60	--	--	1,136.60
其他流动资产	441.68	--	--	441.68
金融资产合计	111,365.75	--	--	111,365.75

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	18,722.56	--	--	18,722.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,016.53	--	--	3,016.53
应付票据	9,105.37	--	--	9,105.37
应付账款	25,341.95	--	--	25,341.95
应付利息	80.94	--	--	80.94
其他应付款	10,126.80	--	--	10,126.80
一年内到期的非流动负债	1,029.22	--	--	1,029.22
长期借款	--	2,632.90	--	2,632.90
长期应付款	--	184.16	--	184.16
金融负债和或有负债合计	67,423.37	2,817.06	--	70,240.43

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

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

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
金融负债		
其中：短期借款	28,068.72	18,722.56
长期借款	8,400.00	2,632.90
一年内到期的非流动负债	184.16	1,029.22
其他应付款	70.00	--
长期应付款	--	184.16
合 计	36,722.88	22,568.84

汇率风险

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

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

于2018年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	125.99	590.64	3,039.93	649.30
港元	--	--	65.93	403.35
合 计	125.99	590.64	3,105.86	1,052.65

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本集团的资产负债率为36.45%（2017年12月31日：28.79%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2018年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 指定为以公允价值计量且	--	--	120,778,740.55	120,778,740.55

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
其变动计入当期损益的金融 资产				
持续以公允价值计量的资产 总额	--	--	120,778,740.55	120,778,740.55
(二) 以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融负债				
1. 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	--	--	30,165,297.60	30,165,297.60
持续以公允价值计量的负债 总额	--	--	30,165,297.60	30,165,297.60

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司 名称	注册地	业务性质	注册资本(万 元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比 例%
东莞市正业实业投资 有限公司	东莞	实业投资	1,450.00	44.95	44.95

说明：本公司的最终控制方是：徐地华、徐国凤、徐地明。东莞市正业实业投资有限公司持有公司 44.95% 的股份，为公司控股股东；徐地华、徐国凤、徐地明为同胞兄弟姐妹关系，合计持有东莞市正业实业投资有限公司 100% 的股权，为公司的实际控制人。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数（万元）	本期增加（万元）	本期减少（万元）	期末数（万元）
1,450.00	--	--	1,450.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

本集团无合营企业和联营企业。

4、本集团的其他主要关联方情况

关联方名称	与本集团关系
新余佳畅投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人徐地华持股 5% 以上的企业
阿拉山口市正德盈谷股权投资有限合伙企业	本公司实际控制人徐国凤控制的企业
阿拉山口市正德盈谷贰号股权投资有限合伙企业	本公司实际控制人徐国凤控制的企业
阿拉山口市正德盈谷叁号股权投资有限合伙企业	本公司实际控制人徐国凤控制的企业
嘉兴盈谷正鸿股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人徐国凤控制的企业
阿拉山口市盈谷东亿股权投资有限合伙企业	本公司实际控制人徐国凤持股 5% 以上的企业

深圳正德财润投资有限公司	本公司实际控制人控制的企业
深圳市善行管理企业(有限合伙)	本公司实际控制人徐国凤持股 5%以上的企业
东莞市华夏星光影视文化传媒有限公司	本公司实际控制人徐国凤持股 5%以上的企业
武汉谦正教育发展股份有限公司	本公司实际控制人徐国凤担任董事的企业
深圳华大恒信科技有限公司	本公司董事庞克学持股 5%以上的企业
深圳市鸿展光电有限公司	原合计持股 5%以上股东施忠清控制的企业
深圳利恩光学有限公司	原合计持股 5%以上股东施忠清控制的企业
新余市富银投资有限公司	原合计持股 5%以上股东施忠清控制的企业
深圳市达昊实业有限公司	原合计持股 5%以上股东施忠清控制的企业
新余市融银投资合伙企业（有限合伙）	原合计持股 5%以上股东施忠清对外投资的企业
东莞市铭众实业投资有限公司	本公司实际控制人徐地华之妻段祖芬原控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	本公司关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市鸿展光电有限公司	原材料	2,758.62	52,574.99

说明：深圳市集银科技有限公司与深圳市鸿展光电有限公司的交易以市场价作为关联交易定价。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市鸿展光电有限公司	配件、设备销售	59,742.03	19,841,747.82

说明：深圳市集银科技有限公司与深圳市鸿展光电有限公司的交易以市场价作为关联交易定价。

（2）关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐地华、徐地明、徐国凤、梁志立	19,000,000.00	2017/8/25	2019/7/14	否
徐地华、徐地明、徐国凤、梁志立	5,000,000.00	2017/8/25	2019/7/16	否
徐地华、徐地明、徐国凤、梁志立	5,000,000.00	2017/8/25	2019/8/19	否
徐地华、徐地明、徐国凤、梁志立	5,300,000.00	2017/8/25	2019/12/17	否
徐地华、徐地明、徐国凤、郭建青	15,000,000.00	2018/1/22	2021/1/21	否
徐地华、徐国凤、东莞市正业实业投	13,000,000.00	2018/9/29	2021/9/29	否

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
资有限公司				
徐地华	18,400,000.00	2018/3/30	2023/3/29	否
徐地华、徐地明、徐国凤、郭建青	9,000,000.00	2018/1/15	2021/1/11	否
徐地华、徐地明、徐国凤、郭建青	23,000,000.00	2018/1/15	2021/4/1	否
徐地华、徐地明、徐国凤、郭建青	8,000,000.00	2017/12/14	2022/1/24	否
徐地华、徐地明、徐国凤、郭建青	9,500,000.00	2017/12/14	2022/1/2	否
徐地华、徐地明、徐国凤、梁志立、东莞市正业实业投资有限公司	5,000,000.00	2017/7/18	2021/3/14	否
徐地华、徐国凤、广东正业科技股份有限公司	8,000,000.00	2018/11/11	2021/12/23	否
徐地华、段祖芬、徐国凤	2,000,000.00	2018/9/25	2022/11/18	否
深圳市集银科技有限公司、深圳市鹏煜威科技有限公司、深圳市炫硕智造技术有限公司、东莞市集银智能装备有限公司、东莞市鹏煜威高智能科技有限公司	84,000,000.00	2018/6/12	2026/6/12	否
曹东	990,693.00	2018/12/4	2021/3/13	否
广东正业科技股份有限公司	10,000,000.00	2018/8/15	2021/8/14	否
徐地华、徐国凤、徐地明、郭建青	1,750,000.00	2018/1/10	2021/1/28	否
徐地华、徐国凤、徐地明、郭建青	1,596,496.50	2018/1/10	2021/6/6	否
徐地华、徐国凤、徐地明、郭建青	2,000,000.00	2018/1/10	2021/6/13	否
广东正业科技股份有限公司	10,000,000.00	2018/6/11	2021/6/26	否
赵玉涛、广东正业科技股份有限公司	10,000,000.00	2018/11/7	2021/11/7	否
赵玉涛、忽云会	9,500,000.00	2018/1/31	2021/1/7	否

（3）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	623.51 万元	616.20 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市鸿展光电有限公司	74,470.00	2,497.00	1,158,940.00	34,768.20

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预收账款	深圳市鸿展光电有限公司	36,975.00	--
应付账款	深圳市鸿展光电有限公司	2,758.62	--

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	--
公司本期行权的各项权益工具总额	285.60 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--
公司期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

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克—斯科尔斯期权定价模型对授予的限制性股票公允价值进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的激励对象名单修正授予限制性股票数量
本期估计与上期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	51,523,697.77
本期以权益结算的股份支付等确认的费用总额	3,190,160.16

十二、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

（1） 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
对外投资承诺	64,894,844.82	45,448,380.00

说明：①2017 年本公司以现金 96,000,000.00 元对价收购深圳市正业玖坤信息技术有限公司 80% 股权，截至 2018 年 12 月 31 日，正业科技已支付对价 64,105,155.18 元，剩余款项 31,894,844.82 元尚未支付；②2018 年本公司全资子公司深圳市集银科技有限公司以现金 66,000,000.00 元对价收购深圳市华东兴科技有限公司 100% 股权，截至 2018 年 12 月 31 日，深圳市集银科技有限公司已支付对价 33,000,000.00 元，剩余款项 33,000,000.00 元尚未支付。

（2） 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	10,711,507.25	14,705,905.18
资产负债表日后第 2 年	2,427,450.00	8,919,774.77
资产负债表日后第 3 年	64,800.00	704,167.38

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
合计	13,203,757.25	24,329,847.33

(3) 其他承诺事项

2017年3月本公司与富银融资租赁（深圳）股份有限公司签订售后租回合同，融资总额2,000.00万元人民币，租期24个月，公司按月向富银租赁支付租金93.50万，应付租金总额2,244.00万，租赁期满，公司以留购价2,000.00元人民币回购此融资租赁资产所有权。根据该协议，本公司后续仍需向富银融资租赁（深圳）股份有限公司支付租金及留购价款共1,872,000.00元。

截至2018年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
汤良安	深圳市炫硕智造技术有限公司	专利纠纷	广东省深圳市中级人民法院	原告汤良安诉被告深圳市炫硕智造技术有限公司侵害其发明专利权，申请判令炫硕智造销毁所有侵权产品（一台型号为XSTP-DGN（2835）的多功能高速贴片机，涉及存货原值192,654.65元）以及专门用于制造侵权产品的设备和模具、申请判令炫硕智造赔偿经济损失及合理维权费用人民币1,020,600.00元。	2018年12月7日，广东省深圳市中级人民法院出具编号（2017）粤03民初353号民事判决书，驳回原告汤良安的全部诉讼请求。截至本报告公告日，汤良安已上诉，二审尚未开庭。

截至2018年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 2019年1月8日，本公司的控股股东东莞市正业实业投资有限公司股权结构发生变化，东莞市上市莞企发展投资合伙企业（有限合伙）以人民币1,394.00万元向东莞市正业实业投资有限公司增资，上述事项已完成工商变更登记手续。本次增资完成后，东莞市上市莞企发展投资合伙企业（有限合伙）持有东莞市正业实业投资有限公司49%的股权，徐地华、徐国凤、徐地明直接、间接合计持有东莞市正业实业投资有限公司51%的股权，其中间接持股为0.00%。徐地华、徐国凤、徐地明通过东莞市正业实业投资有限公司间接持有本公司股份44,938,863股，占本公司股本总额的22.92%，实际控制人仍为徐地华先生、徐国凤女士、徐地明先生。

(2) 2019年4月2日，本公司在中国证监会创业板指定信息披露媒体巨潮资讯网上披露了《激励计划（草案）及其摘要》、《2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《2019年限制性股票激励计划激励对象名单》等公告，此外，在公司网站发布了《2019年限制性股票激励计划激励对象名单》，将公司本次拟激励对象的姓名及职务予以公示，公示时间为2019年4月3日至2019年4月12日。在公示期限内，没有任何组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。2019年4月12日，本公司召开了第四届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于2019年限制性

股票激励计划（草案）及其摘要的议案》。

（3）2019年1月2日，原告中山市欧帝尔电器照明有限公司诉被告深圳市炫硕智造技术有限公司逾期交付生产线，申请判令深圳市炫硕智造技术有限公司退还原告预付款671,100.00元、支付违约金671,100.00元，以上合计1,342,200.00元。2019年1月3日，广东省中山市第二人民法院出具编号（2019）粤2072民初595号民事裁定书，裁定对深圳市炫硕智造技术有限公司价值1,342,200.00元的财产采取保全措施。据此，炫硕智造被冻结深圳农村商业银行000044650954号账户1,342,200.00元。截至本报告公告日，该案件尚在进行中。

（4）集银科技截止2017年12月31日已超额完成业绩，根据本公司与集银科技原股东签订的业绩承诺及业绩补偿条款，本公司需向集银科技原股东支付对价调整金额30,165,297.60元，截至2019年3月28日本公司已将该款项支付完毕。

2、资产负债表日后利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	82,330,845.66
经审议批准宣告发放的利润或股利	82,330,845.66

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2019年4月25日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补 助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 减少	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/与收益相关
TLI全贴合机的研发及产业化项目	财政拨款	3,301,685.00	--	500,000.00	--	2,801,685.00	其他收益	与资产相关的政府补助
半导体PCB有机/无机杂化纳米电学薄膜的关键技术研发及产业化项目	财政拨款	2,357,047.82	--	2,357,027.82	20.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
2014年省重大专项项目	财政拨款	1,590,000.00	--	1,590,000.00	--	--	其他收益	与收益相关的政府补助
东莞市博士后工作站建站工程	财政拨款	1,100,000.00	--	1,100,000.00	--	--	其他收益	与资产相关的政府补助
SAP ERP系统项目	财政拨款	1,236,127.92	--	1,236,127.92	--	--	其他收益	与资产相关的政府补助
高端智能激光精密切割设备及产业	财政拨款	500,000.00	484,100.00	484,100.00	--	500,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
典型硬脆构件的超快激光精密制造技术与装备	财政拨款	2,204,000.00	158,451.97	885,919.49	--	1,476,532.48	其他收益	与收益相关的政府补助
激光高性能连接技术与装备	财政拨款	2,928,200.00	59,400.00	1,120,350.00	--	1,867,250.00	其他收益	与收益相关的政府补助
关于2016年度东莞市工程技术研究中心与重点实验室立项项目的补充公示（功能膜、激光实验室）	财政拨款	200,000.00	--	200,000.00	--	--	其他收益	与资产相关的政府补助
市倍增企业配套奖励-2016年东莞市重点实验室2个（功能膜+激光实验室）	财政拨款	200,000.00	--	200,000.00	--	--	其他收益	与资产相关的政府补助
2018年广东省产学研高价值专利育成中心建设项目	财政拨款	--	400,000.00	116,666.67	--	283,333.33	其他收益	与收益相关的政府补助
激光高精度快速复合制造工艺与装备	财政拨款	--	3,570,000.00	793,333.33	--	2,776,666.67	其他收益	与收益相关的政府补助
合计		15,617,060.74	4,671,951.97	10,583,525.23	20.00	9,705,467.48		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017 年第一批专利申请资助	财政拨款	2,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
2014 年东莞市产学研项目-使用于印制线路 (PCB) 清洁能源的可降解合成纤维环保滤芯研发及产业化项目资助	财政拨款	--	195,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2015 年培育转化一批科技成果项目科技创新券	财政拨款	250,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
2016 年东莞市科学技术进步二等奖	财政拨款	100,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
2016 年东莞市企业研发投入后补助项目拟补助公示	财政拨款	57,400.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
2016 年省级财政研发费用投入补助项目资金	财政拨款	1,061,200.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
2017 年第二批计算机软件补助	财政拨款	--	900.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2017 年第五届广东省专利优秀奖奖励	财政拨款	--	50,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2017 年东莞市第一批专利申请资助项目企业倍增计划试点企业奖励	财政拨款	6,500.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
2017 年东莞市企业研发后投入补助	财政拨款	134,380.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
2017 年度广东省科学技术进步奖三等奖奖励	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2017 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金	财政拨款	109,960.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
2017 年广东省科技进步三等奖东莞市科技局再奖励	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2017 年企业研究开发资助	财政拨款	--	384,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2017 年企业研究开发资助计划第三批资助企业	财政拨款	--	886,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2017 年新增规模企业奖(进贤工信委)	财政拨款	--	30,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2018 年第一批企业科技保险保费补贴资助	财政拨款	--	12,452.80	其他收益	与收益相关的政府补助
2018 年东莞市“倍增计划”企业经营者素质提升资助	财政拨款	--	1,500.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2018 年东莞市博士后工作扶持资助项目补助	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2018 年东莞市第一批专利申请资助项目	财政拨款	--	81,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2018 年东莞市两化融合贯标项目第一批资助企业补助	财政拨款	--	500,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
半导体 PCB 有机/无机杂化纳米电学薄膜的关键技术研发及产业化项目	财政拨款	--	2,157,470.00	其他收益	与收益相关的政府补助
宝安区科技局对产学研项目的资金支持	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
宝安区信息化项目补助款	财政拨款	200,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
超快激光技术专利微导航项目政府补助	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
堤围费误收退税	财政拨款	9,216.91	--	其他收益	与收益相关的政府补助
东莞市倍增计划试点企业服务包项目奖励补助	财政拨款	--	562,700.00	其他收益	与收益相关的政府补助
东莞市创新型试点企业配套奖励	财政拨款	--	50,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
东莞市鼓励和支持“倍增计划”试点企业兼并重组项目资助	财政拨款	--	24,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
东莞市经济与信息化局关于支持工业互联网项目发展补助	财政拨款	--	1,380,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
东莞市科学技术局 2017 年第一批科技保险保费补助	财政拨款	2,819.20	--	其他收益	与收益相关的政府补助
东莞市科学技术局关于 2017 年度东莞市科技创新券项目补助	财政拨款	--	220,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
东莞市科学技术局科技二等奖（专利奖）	财政拨款	100,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
东莞市科学技术局专利促进专项资金（2017 年第一批专利申请资助）	财政拨款	45,500.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
东莞首台套激光打孔机的推广奖励	财政拨款	397,100.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
发明专利	财政拨款	17,000.00	50,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
高新技术企业产品名品类奖励	财政拨款	--	40,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
关于 2017 年度省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）项目资助	财政拨款	--	965,200.00	其他收益	与收益相关的政府补助
关于拨付 2016 年度科技创新券兑现项目资金的通知	财政拨款	110,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
关于拨付 2017 年东莞市第二批专利申请资助项目资金的通知	财政拨款	75,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
广东省科学技术三等奖松山湖配套资助奖励	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
广东省质量技术监督局 2017 年度实施标准化项目补助	财政拨款	40,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
国内发明和计算机软件著作权资助	财政拨款	4,200.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
江苏省企业知识产权管理标准化合格	财政拨款	--	30,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
奖励经费	财政拨款	--	20,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
科创委第二次认定高新企业补贴	财政拨款	--	30,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
科技局研发投入款	财政拨款	--	65,500.00	其他收益	与收益相关的政府补助
南昌知识产权局专利授权奖励	财政拨款	--	19,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件著作权补助	财政拨款	--	2,700.00	其他收益	与收益相关的政府补助
社保局失业稳岗补贴	财政拨款	201,198.32	188,139.35	其他收益	与收益相关的政府补助
深圳科创委补付炫硕法规处	财政拨款	284,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
深圳市科创委科技创新券补助	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
深圳市市场监督管理局—知识产权专利资金补助款	财政拨款	2,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
东莞市企业研发投入后补助项目拟补助再公示	财政拨款	134,380.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
市场监管局 17 年专利资助款	财政拨款	--	2,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
市工商局补助	财政拨款	--	5,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
市级工程技术研究中心认定资助	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
市经济和信息化局补助	财政拨款	--	130,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
市科技局研发奖励	财政拨款	--	4,111.64	其他收益	与收益相关的政府补助
收东莞市质量技术监督局奖励补助	财政拨款	600,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
松山湖 2015 年度及 2016 年部分专利资助奖励	财政拨款	85,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
松山湖 2016 年专利资助奖励	财政拨款	--	158,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
小微企业招用应届毕业生补助	财政拨款	26,961.84	--	其他收益	与收益相关的政府补助
研发加计财政补贴	财政拨款	--	950,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
研发资助 深发【2016】7 号	财政拨款	--	1,110,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
中国专利优秀奖资助奖励	财政拨款	--	250,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
专利奖励	财政拨款	2,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
专利年申请费补助	财政拨款	12,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
其他	财政拨款	2,000.00	--	其他收益	与收益相关的政府补助
增值税退税（即征即退）	税收返还	6,062,060.74	9,850,418.49	其他收益	与收益相关的政府补助
合计		10,283,877.01	21,005,092.28		

2、业绩对赌及补偿事项

（1）江门拓联的业绩承诺期为 2015、2016、2017、2018 年。2015 年、2016 年、2017 年 2018 年江门拓联实现的实际扣非后净利润分别为 4,996,806.15 元、2,012,088.21 元、1,967,699.86 元、4,381,869.06 元，四年累计金额 13,358,463.28 元，比承诺的四年累计金额 48,600,000.00 元少 35,241,536.72 元，根据协议业绩承诺条款，本公司和业绩承诺人共同监

管的资金账户中 3,098,474.81 元可以解锁，未解锁金额为 8,171,525.19 元，江门拓联的业绩承诺人需向本公司支付补偿款 10,622,982.75 元。

(2) 2018 年度炫硕智造未完成业绩承诺，根据公司与炫硕智造业绩承诺人签订的盈利预测补偿协议，炫硕智造业绩承诺人需向本公司赔偿 207,559,863.38 元，其中需补偿的本公司股份对应价值为 202,090,629.72 元（按照 2018 年最后一个交易日的股票收盘价共计 110,155,757.80 元），需补偿的现金为 6,335,246.09 元。

(3) 2018 年度玖坤信息完成业绩承诺。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日鹏煜威累计完成业绩承诺。

(5) 2018 年度华东兴完成业绩承诺。

十五、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	期末数	期初数
应收票据	48,984,894.53	36,688,295.01
应收账款	307,173,365.39	305,244,326.24
合 计	356,158,259.92	341,932,621.25

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,615,314.24	22,413,293.58
商业承兑汇票	40,369,580.29	14,275,001.43
合 计	48,984,894.53	36,688,295.01

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司不存在已质押的应收票据。

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	101,872,009.96	--
商业承兑票据	--	31,405,604.38
合 计	101,872,009.96	31,405,604.38

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

③期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,242,132.40
银行承兑票据	50,000.00
合计	1,292,132.40

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,874,434.82	0.58	1,874,434.82	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	303,412,600.38	93.40	13,763,426.07	4.54	289,649,174.31
合并范围内关联方	17,524,191.08	5.40	--	--	17,524,191.08
组合小计	320,936,791.46	98.80	13,763,426.07	4.29	307,173,365.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,998,914.65	0.62	1,998,914.65	100.00	--
合计	324,810,140.93	100.00	17,636,775.54	5.43	307,173,365.39

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,874,434.82	0.58	1,874,434.82	100.00	--
按组合计提坏账					
其中：账龄组合	301,147,692.40	94.17	11,264,674.04	3.74	289,883,018.36
合并范围内的关联方组合	15,361,307.88	4.80	--	--	15,361,307.88
组合小计	316,509,000.28	98.97	11,264,674.04	3.56	305,244,326.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,425,071.10	0.45	1,425,071.10	100.00	--
合计	319,808,506.20	100.00	14,564,179.96	4.55	305,244,326.24

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳统信电路电子有限公司	1,874,434.82	1,874,434.82	100.00	已破产并提请诉讼
合计	1,874,434.82	1,874,434.82	100.0	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内(含1年)	241,631,662.87	79.64	7,248,949.88	3.00	234,382,712.99
1-2年	47,981,065.03	15.81	2,399,053.25	5.00	45,582,011.78
2-3年	6,861,924.45	2.26	686,192.45	10.00	6,175,732.00
3-4年	4,341,361.91	1.43	1,302,408.57	30.00	3,038,953.34
4-5年	939,528.41	0.31	469,764.21	50.00	469,764.20
5年以上	1,657,057.71	0.55	1,657,057.71	100.00	--
合计	303,412,600.38	100.00	13,763,426.07	4.54	289,649,174.31

(续)

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内(含1年)	268,537,950.83	89.17	8,056,138.53	3.00	260,481,812.30
1-2年	22,677,333.86	7.53	1,133,866.69	5.00	21,543,467.17
2-3年	6,272,526.14	2.08	627,252.61	10.00	5,645,273.53
3-4年	1,912,622.87	0.64	573,786.86	30.00	1,338,836.01
4-5年	1,747,258.70	0.58	873,629.35	50.00	873,629.35
合计	301,147,692.40	100.00	11,264,674.04	3.74	289,883,018.36

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,285,578.49 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,212,982.91

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
珠海南车时代快捷科技有限公司	货款	461,620.00	诉讼已达成和解，余款无法收回	董事会决议	否
江苏楚汉新能源科技有限公司	货款	374,400.00	诉讼已达成和解，余款无法收回	董事会决议	否
珠海市软通电子科技有限公司	货款	177,897.86	客户倒闭无法收回	董事会决议	否
合计		1,013,917.86			

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁德新能源科技有限公司	22,471,556.50	6.92	674,146.70
东莞市鼎力自动化科技有限公司	15,200,000.00	4.68	456,000.00
南昌正业科技有限公司	14,626,350.62	4.50	--
珠海光宇电池有限公司	12,312,600.00	3.79	369,378.00
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	10,501,920.00	3.23	315,057.60
合 计	75,112,427.12	23.12	1,814,582.30

3、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	66,555,000.00	--
其他应收款	19,322,729.93	22,276,808.36
合 计	85,877,729.93	22,276,808.36

(1) 应收股利

项 目	期末数	期初数
深圳市炫硕智造技术有限公司	30,860,000.00	--
深圳市集银科技有限公司	25,520,000.00	--
深圳市鹏煜威科技有限公司	9,205,000.00	--
江门市拓联电子科技有限公司	970,000.00	--
合 计	66,555,000.00	--

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	5,681,962.22	28.97	292,898.86	5.15	5,389,063.36
合并范围内的关联 方组合	13,933,666.57	71.03	--	--	13,933,666.57
组合小计	19,615,628.79	100.00	292,898.86	1.49	19,322,729.93
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	--	--	--	--	--
合 计	19,615,628.79	100.00	292,898.86	1.49	19,322,729.93

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,272,867.71	14.60	141,626.03	4.33	3,131,241.68
合并范围内的关联方组合	19,145,566.68	85.40	--	--	19,145,566.68
组合小计	22,418,434.39	100.00	141,626.03	0.63	22,276,808.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	22,418,434.39	100.00	141,626.03	0.63	22,276,808.36

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1年）	3,459,962.22	60.89	103,798.86	3.00	3,356,163.36
1-2年	2,030,000.00	35.73	101,500.00	5.00	1,928,500.00
2-3年	--	--	--	--	--
3-4年	42,000.00	0.74	12,600.00	30.00	29,400.00
4-5年	150,000.00	2.64	75,000.00	50.00	75,000.00
合计	5,681,962.22	100.00	292,898.86	5.15	5,389,063.36

（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1年）	3,080,867.71	94.14	92,426.03	3.00	2,988,441.68
1-2年	--	--	--	--	--
2-3年	42,000.00	1.28	4,200.00	10.00	37,800.00
3-4年	150,000.00	4.58	45,000.00	30.00	105,000.00
合计	3,272,867.71	100.00	141,626.03	4.33	3,131,241.68

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 151,272.83 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	15,638,847.15	19,325,930.74
保证金及押金	2,598,850.00	2,749,250.00
残保金	830,957.95	--
出口退税、即征即退税款	267,358.73	--
代扣代缴个人所得税	212,795.76	--
备用金	50,000.00	--
代扣个人社保及公积金	16,819.20	273,499.35
其他	--	69,754.30
合计	19,615,628.79	22,418,434.39

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江门市拓联电子科技有限公司	往来款	8,666,776.99	1-2年、2-3年	44.18	--
深圳市炫硕智造科技有限公司	往来款	4,063,585.00	1年以内	20.71	--
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1-2年	10.20	100,000.00
东莞市垦阳机械科技有限公司	往来款	1,192,482.68	1年以内	6.08	35,774.48
北京正业智造科技有限公司	往来款	1,151,000.00	1年以内、1-2年	5.87	--
合计		17,073,844.67		87.04	135,774.48

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	1,613,953,641.36	257,010,000.00	1,356,943,641.36	1,596,843,641.36	--	1,596,843,641.36
合计	1,613,953,641.36	257,010,000.00	1,356,943,641.36	1,596,843,641.36	--	1,596,843,641.36

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏正业智造技术有限公司	52,200,000.00	--	--	52,200,000.00	--	--
江门市拓联电子科技有限公司	23,000,000.00	--	--	23,000,000.00	--	--

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市集银科技有限公司	592,017,600.00	--	--	592,017,600.00	--	--
南昌正业科技有限公司	35,000,000.00	15,000,000.00	--	50,000,000.00	--	--
深圳市炫硕智造技术有限公司	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00	257,010,000.00	257,010,000.00
北京正业智造科技有限公司	3,800,000.00	2,110,000.00	--	5,910,000.00	--	--
深圳市正业玫瑰坤信息技术有限公司	94,239,243.38	--	--	94,239,243.38	--	--
深圳市鹏煜威科技有限公司	296,586,797.98	--	--	296,586,797.98	--	--
合计	1,596,843,641.36	17,110,000.00	--	1,613,953,641.36	257,010,000.00	257,010,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	541,669,099.08	367,140,744.77	515,712,589.37	346,807,936.78
其他业务	611,566.08	--	248,015.57	--

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	84,855,000.00	52,035,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	--	1,469,227.40
回购股票产生的投资收益	24,819,818.10	--
合计	109,674,818.10	53,504,227.40

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-191,648.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,456,080.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	67,417,974.11	
回购注销业绩承诺方 2017 年度应补偿股份产生的投资收益	24,819,818.10	

广东正业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
短期理财产品产生的投资收益	132,376.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,992,273.33	
非经常性损益总额	111,642,328.05	
减：非经常性损益的所得税影响数	16,751,733.00	
非经常性损益净额	94,890,595.05	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	85,889.85	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	94,804,705.20	

说明：作为经常性损益的政府补助，明细如下：

项 目	涉及金额	原因
增值税退税（即征即退）	9,850,418.49	与日常经营活动相关

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.0860	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-3.85	-0.3960	

广东正业科技股份有限公司

2019 年 4 月 25 日