

苏州恒铭达电子科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 3-00018 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第 3-00018 号

苏州恒铭达电子科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州恒铭达电子科技有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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）应收账款坏账准备

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十一）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（二）2”等相关披露。

截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司应收账款期末账面余额为 273,913,453.63 元，其根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备，应收账款可回收性的重大会计估计和判断，将会影响应收账款的账面价值，鉴于对应收账款可回收情况的判断涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备计提事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）评估并测试了贵公司信用政策及贵公司管理层（以下简称管理层）与应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性。

（2）复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策及会计估计的合理性及一贯性。

（3）复核公司的应收账款坏账准备的计提，检查计提方法是否按照公司制定的会计政策及会计估计执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

（4）通过分析贵公司应收账款的账龄、应收账款周转率、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并对应收账款期末余额选取样本执行函证程序及检查期后回款情况等替代程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（二）固定资产的计量

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十四）、（十八）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（七）”等相关披露。

截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司的固定资产账面价值 128,171,591.36 元，占资产总额的 19.76%，同时较上期增加 21.77%，本期新增固定资产项目主要为购置生产用设备、厂房等。由于固定资产账面价值占比重大，以及判断是否达到预定可使用状态、确定使用年限、估计可收回金额等均需要管理层合理的判断和估计，因此我们将固定资产的计量确定为关键审计事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2. 审计应对

针对固定资产的计量事项，我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解和评价管理层与固定资产相关的内部控制的设计和运行有效性。
- (2) 通过抽查资产购建合同、工程决算和安装调试资料并结合对相关人员的访谈，对与固定资产核算相关的达到预定可使用状态时点和折旧年限的确定进行了评估。
- (3) 针对固定资产增减变动进行了抽样测试，检查了购建合同、处置合同、工程决算资料、收付款单据等支持性文件。
- (4) 获取了贵公司累计折旧计提表，检查计提方法是否按照管理层确定的累计折旧计提政策执行，并重新计算累计折旧计提金额是否准确。
- (5) 评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求。
- (6) 获取了期末固定资产清单，并执行了监盘程序，以确认固定资产是否存在。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇一九年三月十九日

合并资产负债表

编制单位：苏州恒铭达电子科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	195,447,363.33	124,339,672.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	260,726,118.47	232,197,633.61
其中：应收票据		508,337.52	741,567.07
应收账款		260,217,780.95	231,456,066.54
预付款项	五、（三）	660,513.40	803,755.48
其他应收款	五、（四）	65,075.00	691,355.44
其中：应收利息			276,368.24
应收股利			
存货	五、（五）	36,704,081.59	47,989,478.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	536,467.73	1,733,350.37
流动资产合计		494,139,619.52	407,755,246.08
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	128,171,591.36	105,261,095.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（八）	13,367,046.56	8,774,996.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	5,631,861.64	237,149.82
递延所得税资产	五、（十）	3,404,783.77	2,397,373.72
其他非流动资产	五、（十一）	3,764,448.61	3,788,598.48
非流动资产合计		154,339,731.94	120,459,213.64
资产总计		648,479,351.46	528,214,459.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州恒铭达电子科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十二）	76,296,970.12	83,792,664.93
预收款项			
应付职工薪酬	五、（十三）	12,791,723.73	12,717,710.48
应交税费	五、（十四）	7,997,444.07	7,899,137.54
其他应付款	五、（十五）	94,533.21	632,077.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		97,180,671.13	105,041,590.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十六）	2,378,202.40	261,406.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,378,202.40	261,406.96
负债合计		99,558,873.53	105,302,997.83
股东权益：			
股本	五、（十七）	91,134,007.00	91,134,007.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	196,403,023.79	196,403,023.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	18,406,035.53	8,509,844.80
未分配利润	五、（二十）	242,977,411.61	126,864,586.30
归属于母公司股东权益合计		548,920,477.93	422,911,461.89
少数股东权益			
股东权益合计		548,920,477.93	422,911,461.89
负债和或股东权益总计		648,479,351.46	528,214,459.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：苏州恒铭达电子科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		180,222,879.20	101,712,426.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	220,934,699.61	206,020,427.11
其中：应收票据			
应 收 账 款		220,934,699.61	206,020,427.11
预付款项		586,233.40	643,628.76
其他应收款	十四、（二）	52,820.00	434,071.14
其中：应收利息			276,368.24
应 收 股 利			
存货		29,800,356.50	42,503,364.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		57,195.82	1,671,084.63
流动资产合计		431,654,184.53	352,985,002.07
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	9,846,911.21	9,846,911.21
投资性房地产			
固定资产		90,507,790.82	93,075,887.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,354,340.99	8,774,996.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,765,642.67	1,849,075.53
其他非流动资产		2,601,448.61	2,542,598.48
非流动资产合计		114,076,134.30	116,089,468.47
资产总计		545,730,318.83	469,074,470.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州恒铭达电子科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		55,399,843.43	78,962,584.26
预收款项			
应付职工薪酬		6,890,883.67	8,028,893.29
应交税费		6,748,968.80	6,080,749.76
其他应付款		79,670.00	469,993.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		69,119,365.90	93,542,220.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,378,202.40	261,406.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,378,202.40	261,406.96
负债合计		71,497,568.30	93,803,627.27
股东权益：			
股本		91,134,007.00	91,134,007.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		199,038,388.29	199,038,388.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,406,035.53	8,509,844.80
未分配利润		165,654,319.71	76,588,603.18
股东权益合计		474,232,750.53	375,270,843.27
负债和股东权益总计		545,730,318.83	469,074,470.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：苏州恒铭达电子科技股份有限公司		2018 年度		单位：人民币元
项	目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		五、(二十一)	500,650,252.34	449,391,456.47
减：营业成本		五、(二十一)	255,330,851.41	238,199,552.33
税金及附加		五、(二二)	5,524,475.85	4,340,827.75
销售费用		五、(二十三)	30,168,494.80	23,144,620.17
管理费用		五、(二十四)	37,611,426.19	35,649,926.25
研发费用		五、(二十五)	25,620,200.74	23,700,143.03
财务费用		五、(二十六)	-3,575,227.27	10,553,960.63
其中：利息费用			128,083.34	1,195,227.75
利息收入			1,730,192.61	854,634.77
资产减值损失		五、(二十七)	6,460,628.19	2,671,219.83
加：其他收益		五、(二十八)	875,763.56	304,293.04
投资收益（损失以“－”号填列）		五、(二十九)	-2,173,500.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
资产处置收益（损失以“－”号填列）		五、(三十)		195,829.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）			142,211,665.99	111,631,328.67
加：营业外收入		五、(三十一)	2,525,334.53	5,753,761.00
减：营业外支出		五、(三十二)	54,303.81	73,097.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）			144,682,696.71	117,311,992.18
减：所得税费用		五、(三十三)	18,673,680.67	18,378,778.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）			126,009,016.04	98,933,214.13
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			126,009,016.04	98,933,214.13
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）			126,009,016.04	98,933,214.13
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额			126,009,016.04	98,933,214.13
归属于母公司股东的综合收益总额			126,009,016.04	98,933,214.13
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益			1.38	1.12
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：苏州恒铭达电子科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	422,613,270.29	385,960,363.66
减：营业成本	十四、（四）	243,261,469.50	223,363,328.64
税金及附加		4,227,386.95	3,293,151.65
销售费用		20,158,896.76	17,183,770.33
管理费用		22,559,451.35	27,376,772.70
研发费用		17,820,390.10	19,066,192.80
财务费用		-3,373,550.50	9,408,390.50
其中：利息费用		128,083.34	1,195,227.75
利息收入		1,769,430.65	831,873.83
资产减值损失		5,469,422.05	2,822,553.85
加：其他收益		875,763.56	154,293.04
投资收益（损失以“—”号填列）	十四、（五）	-2,173,500.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			211,528.53
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		111,192,067.64	83,812,024.76
加：营业外收入		2,455,106.55	5,150,000.00
减：营业外支出		12,834.24	69,115.74
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		113,634,339.95	88,892,909.02
减：所得税费用		14,672,432.69	14,412,126.97
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		98,961,907.26	74,480,782.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		98,961,907.26	74,480,782.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		98,961,907.26	74,480,782.05
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：苏州恒铭达电子科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		508,485,597.27	450,746,538.14
收到的税费返还		3,419,926.94	10,150,402.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	7,793,983.84	7,496,823.57
经营活动现金流入小计		519,699,508.05	468,393,764.59
购买商品、接受劳务支付的现金		215,506,477.57	227,211,844.21
支付给职工以及为职工支付的现金		93,105,159.90	73,327,292.39
支付的各项税费		39,409,452.43	35,851,109.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	40,471,740.86	39,735,334.98
经营活动现金流出小计		388,492,830.76	376,125,581.43
经营活动产生的现金流量净额		131,206,677.29	92,268,183.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,006.85	1,045,300.62
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、（三十四）	1,431,775.13	263,700.00
投资活动现金流入小计		1,541,781.98	1,309,000.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,411,998.25	32,950,823.18
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三十四）	3,604,500.00	
投资活动现金流出小计		62,016,498.25	32,950,823.18
投资活动产生的现金流量净额		-60,474,716.27	-31,641,822.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,083.34	45,638,221.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十四）	500,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		20,628,083.34	127,638,221.60
筹资活动产生的现金流量净额		-628,083.34	-7,638,221.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,003,813.41	-4,216,970.13
五、现金及现金等价物净增加额		71,107,691.09	48,771,168.87
加：期初现金及现金等价物余额		124,339,672.24	75,568,503.37
六、期末现金及现金等价物余额		195,447,363.33	124,339,672.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：苏州恒铭达电子科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		438,006,052.64	376,003,911.26
收到的税费返还		3,419,926.94	10,150,402.88
收到其他与经营活动有关的现金		7,443,298.37	6,712,842.38
经营活动现金流入小计		448,869,277.95	392,867,156.52
购买商品、接受劳务支付的现金		234,424,664.21	216,640,598.89
支付给职工以及为职工支付的现金		59,761,672.01	54,283,824.67
支付的各项税费		27,717,570.85	20,719,589.66
支付其他与经营活动有关的现金		30,472,993.61	33,836,199.72
经营活动现金流出小计		352,376,900.68	325,480,212.94
经营活动产生的现金流量净额		96,492,377.27	67,386,943.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500,164.42	1,824,200.01
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		11,518,692.94	263,700.00
投资活动现金流入小计		13,018,857.36	2,087,900.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,552,471.86	27,475,053.02
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,604,500.00	
投资活动现金流出小计		31,156,971.86	27,475,053.02
投资活动产生的现金流量净额		-18,138,114.50	-25,387,153.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,083.34	45,638,221.60
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		20,628,083.34	127,638,221.60
筹资活动产生的现金流量净额		-628,083.34	-7,638,221.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		784,273.57	-3,715,216.23
五、现金及现金等价物净增加额		78,510,453.00	30,646,352.74
加：期初现金及现金等价物余额		101,712,426.20	71,066,073.46
六、期末现金及现金等价物余额		180,222,879.20	101,712,426.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：苏州恒铭达电子科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	91, 134, 007. 00				196, 403, 023. 79				8, 509, 844. 80	126, 864, 586. 30	422, 911, 461. 89		422, 911, 461. 89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	91, 134, 007. 00				196, 403, 023. 79				8, 509, 844. 80	126, 864, 586. 30	422, 911, 461. 89		422, 911, 461. 89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									9, 896, 190. 73	116, 112, 825. 31	126, 009, 016. 04		126, 009, 016. 04
（一）综合收益总额										126, 009, 016. 04	126, 009, 016. 04		126, 009, 016. 04
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									9, 896, 190. 73	－9, 896, 190. 73			
1.提取盈余公积									9, 896, 190. 73	－9, 896, 190. 73			
2.对股东的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	91, 134, 007. 00				196, 403, 023. 79				18, 406, 035. 53	242, 977, 411. 61	548, 920, 477. 93		548, 920, 477. 93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：苏州恒铭达电子科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	71,500,000.00				3,471,996.32				20,429,663.30	85,357,788.91	180,759,448.53		180,759,448.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	71,500,000.00				3,471,996.32				20,429,663.30	85,357,788.91	180,759,448.53		180,759,448.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,634,007.00				192,931,027.47				-11,919,818.50	41,506,797.39	242,152,013.36		242,152,013.36
（一）综合收益总额										98,933,214.13	98,933,214.13		98,933,214.13
（二）股东投入和减少资本	11,134,007.00				132,084,792.23						143,218,799.23		143,218,799.23
1.股东投入的普通股	11,134,007.00				123,865,993.00						135,000,000.00		135,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					8,218,799.23						8,218,799.23		8,218,799.23
4.其他													
（三）利润分配									7,448,078.21	-7,448,078.21			
1.提取盈余公积									7,448,078.21	-7,448,078.21			
2.对股东的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转	8,500,000.00				60,846,235.24				-19,367,896.71	-49,978,338.53			
1.资本公积转增股本	4,296,911.21				-4,296,911.21								
2.盈余公积转增股本	4,203,088.79				15,164,807.92				-19,367,896.71				
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他					49,978,338.53					-49,978,338.53			
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	91,134,007.00				196,403,023.79				8,509,844.80	126,864,586.30	422,911,461.89		422,911,461.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：苏州恒铭达电子科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	91,134,007.00				199,038,388.29				8,509,844.80	76,588,603.18	375,270,843.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
三、本年期初余额	91,134,007.00				199,038,388.29				8,509,844.80	76,588,603.18	375,270,843.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,896,190.73	89,065,716.53	98,961,907.26
（一）综合收益总额										98,961,907.26	98,961,907.26
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									9,896,190.73	-9,896,190.73	
1.提取盈余公积									9,896,190.73	-9,896,190.73	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	91,134,007.00				199,038,388.29				18,406,035.53	165,654,319.71	474,232,750.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：苏州恒铭达电子科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	71,500,000.00				6,107,360.82				20,429,663.30	59,534,237.87	157,571,261.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	71,500,000.00				6,107,360.82				20,429,663.30	59,534,237.87	157,571,261.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,634,007.00				192,931,027.47				-11,919,818.50	17,054,365.31	217,699,581.28
（一）综合收益总额										74,480,782.05	74,480,782.05
（二）股东投入和减少资本	11,134,007.00				132,084,792.23						143,218,799.23
1.股东投入的普通股	11,134,007.00				123,865,993.00						135,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					8,218,799.23						8,218,799.23
4.其他											
（三）利润分配									7,448,078.21	-7,448,078.21	
1.提取盈余公积									7,448,078.21	-7,448,078.21	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转	8,500,000.00				60,846,235.24				-19,367,896.71	-49,978,338.53	
1.资本公积转增股本	4,296,911.21				-4,296,911.21						
2.盈余公积转增股本	4,203,088.79				15,164,807.92				-19,367,896.71		
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他					49,978,338.53					-49,978,338.53	
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	91,134,007.00				199,038,388.29				8,509,844.80	76,588,603.18	375,270,843.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州恒铭达电子科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）苏州恒铭达电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由苏州恒铭达电子科技有限公司于 2017 年 2 月 17 日整体变更设立的股份有限公司。根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]2061 号”文《关于核准苏州恒铭达电子科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 30,378,003 股，发行后股本 121,512,010 股，于 2019 年 2 月 1 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“恒铭达”，股票代码“002947”。

统一社会信用代码：913205835794960677

公司类型：股份有限公司

公司注册资本：91,134,007.00 元

公司注册地址：昆山市巴城镇石牌塔基路 1568 号

公司法定代表人：荆天平

（二）公司经营范围

经营范围：电子材料及器件、绝缘材料及器件、光学材料及器件、纳米材料及器件、精密结构件、纸制品的研发、设计、加工、生产、销售；货物及技术的进出口业务；包装装潢印刷品印刷（按《印刷许可证》核定范围核定类别经营）（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2019 年 3 月 19 日决议批准。

（四）本期合并财务报表范围

本期的合并财务报表范围包括母公司、子公司惠州恒铭达电子科技有限公司。具体详见本“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制订了具体的会计政策，详见本附注三、（二十三）收入。关于管理层所做出的重大会计判断和估计详见本附注三、（十一）应收款项、（十四）固定资产、（十八）长期资产减值等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金

融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	人民币 100.00 万元(含)以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方计提坏账准备的组合	合并范围内关联方具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方计提坏账准备的组合	单独减值测试，个别认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、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	坏账迹象明显
坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、产成品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。产成品、发出商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和

合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子、其他设备	3-5	5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产

生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；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

售收入实现。

销售模式主要包括 VMI 销售模式和一般销售模式。

(1) VMI 模式下收入确认方法

VMI 全称 Vendor Managed Inventory, 即供应商管理库存, 公司 VMI 销售流程如下: 公司根据客户需求进行生产, 并将产品运送至客户指定第三方仓库。在客户领用之前, 位于指定仓库的产品所有权归公司, 客户领用产品后, 产品的所有权转移至客户。

公司将产品交付至客户指定的 VMI 仓库, 客户根据其生产需求自 VMI 仓库领用产品, 公司按客户实际领用产品数量及金额确认收入实现。

(2) 一般模式下收入确认方法

国内销售: 公司将产品交付客户, 客户对货物进行签收后确认收入。

国外销售: 公司以产品发运至相关港口或客户指定的保税区或保税物流园区, 完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬转移的时点, 确认销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

利息收入金额: 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额: 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入: 在出租合同(或协议)规定日期收取租金后, 确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金, 但是租金能够收回, 并且收入金额能够可靠计量的, 也确认为收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的, 应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 应当按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产

成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	260,726,118.47 元	232,197,633.61 元	应收票据： 741,567.07 元 应收账款： 231,456,066.54 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	65,075.00 元	691,355.44 元	应收利息： 276,368.24 元 其他应收款： 414,987.20 元
3. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	76,296,970.12 元	83,792,664.93 元	应付账款： 83,792,664.93 元
4. 管理费用列报调整	管理费用	37,611,426.19 元	35,649,926.25 元	管理费用： 59,350,069.28 元
5. 研发费用单独列示	研发费用	25,620,200.74 元	23,700,143.03 元	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：2018 年 4 月 4 日，财政部、国家税务总局印发《关于调整增值税税率的通知》规定，自 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%。

纳税主体名称	所得税税率
苏州恒铭达电子科技有限公司	15%
惠州恒铭达电子科技有限公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

1、苏州恒铭达电子科技股份有限公司

2016 年 11 月，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201632002250 的高新技术企业证书，有效期三年，公司 2016 年度至 2018 年度享受企业所得税率为 15%的税收优惠。

2、惠州恒铭达电子科技有限公司

2016 年 12 月，公司子公司惠州恒铭达电子科技有限公司获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编号为 GR201644006794 的高新技术企业证书，有效期三年。子公司惠州恒铭达电子科技有限公司 2016 年度至 2018 年度享受企业所得税率为 15%的税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	13,011.74	152,442.33
银行存款	195,434,351.59	124,187,229.91
合计	195,447,363.33	124,339,672.24

注：截止 2018 年 12 月 31 日，货币资金中不存在使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二)应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	508,337.52	741,567.07
应收账款	273,913,453.63	243,637,964.78
减：坏账准备	13,695,672.68	12,181,898.24
合计	260,726,118.47	232,197,633.61

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	508,337.52	741,567.07
合计	508,337.52	741,567.07

(2) 期末不存在已背书并终止确认但尚未到期的票据。

2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	273,913,453.63	100.00	13,695,672.68	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	273,913,453.63	100.00	13,695,672.68	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	243,637,964.78	100.00	12,181,898.24	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	243,637,964.78	100.00	12,181,898.24	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	273,913,453.63	5.00	13,695,672.68	243,637,964.78	5.00	12,181,898.24
合 计	273,913,453.63		13,695,672.68	243,637,964.78		12,181,898.24

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,513,774.44 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
前五名应收账款汇总金额	121,661,310.68	44.42	6,083,065.53
合 计	121,661,310.68	-----	6,083,065.53

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	660,513.40	100.00	803,755.48	100.00
合计	660,513.40	100.00	803,755.48	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
前五名预付款项汇总金额	584,300.44	88.46

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		276,368.24
其他应收款项	68,500.00	438,687.58
减：坏账准备	3,425.00	23,700.38
合计	65,075.00	691,355.44

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		276,368.24
合计		276,368.24

2. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	68,500.00	100.00	3,425.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	68,500.00	100.00	3,425.00	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	438,687.58	100.00	23,700.38	5.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	438,687.58	100.00	23,700.38	5.40

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	68,500.00	5.00	3,425.00	403,367.58	5.00	20,168.38
1 至 2 年				35,320.00	10.00	3,532.00
合计	68,500.00		3,425.00	438,687.58		23,700.38

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-20,275.38 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	68,500.00	329,266.00
员工借款及备用金		5,259.58
出售设备款		104,162.00
合计	68,500.00	438,687.58

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
昆山市巴城镇邻里服务有限公司	押金	51,200.00	1 年以内	74.74	2,560.00
吴兆强	押金	8,000.00	1 年以内	11.68	400.00
合计		59,200.00		86.42	2,960.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	17,045,570.42	1,507,503.56	15,538,066.86	18,016,154.66		18,016,154.66

存货类别	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
产成品	16,709,865.48	3,451,726.58	13,258,138.90	15,877,382.46	1,466,082.64	14,411,299.82
发出商品	4,925,592.49		4,925,592.49	7,103,107.16		7,103,107.16
在产品	2,990,182.33	7,898.99	2,982,283.34	8,543,235.15	84,317.85	8,458,917.30
合计	41,671,210.72	4,967,129.13	36,704,081.59	49,539,879.43	1,550,400.49	47,989,478.94

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		1,507,503.56			1,507,503.56
产成品	1,466,082.64	3,451,726.58		1,466,082.64	3,451,726.58
在产品	84,317.85	7,898.99		84,317.85	7,898.99
合计	1,550,400.49	4,967,129.13		1,550,400.49	4,967,129.13

注：公司存货按成本与可变现净值孰低原则计价，其可变现净值低于成本计提存货跌价准备。产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；公司存货跌价准备转销系已实现销售所致。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额及待认证进项税额	536,467.73	1,733,350.37
合计	536,467.73	1,733,350.37

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	128,171,591.36	105,261,095.39
合计	128,171,591.36	105,261,095.39

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	40,773,809.58	74,332,859.46	6,532,429.58	3,369,320.55	125,008,419.17
2. 本期增加金额	21,853,356.94	11,040,106.31	793,472.00	1,362,009.62	35,048,944.87
（1）购置	19,159,667.60	11,040,106.31	793,472.00	1,362,009.62	32,355,255.53
（2）在建工程转入	2,693,689.34				2,693,689.34
3. 本期减少金额		72,256.49		110,303.58	182,560.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、其他设备	合计
处置或报废		72,256.49		110,303.58	182,560.07
4.期末余额	62,627,166.52	85,300,709.28	7,325,901.58	4,621,026.59	159,874,803.97
二、累计折旧					
1.期初余额	1,896,513.57	14,435,289.62	1,582,944.82	1,832,575.77	19,747,323.78
2.本期增加金额	2,127,745.54	7,555,554.78	1,556,173.95	844,632.17	12,084,106.44
（1）计提	2,127,745.54	7,555,554.78	1,556,173.95	844,632.17	12,084,106.44
3.本期减少金额		23,594.94		104,622.67	128,217.61
处置或报废		23,594.94		104,622.67	128,217.61
4.期末余额	4,024,259.11	21,967,249.46	3,139,118.77	2,572,585.27	31,703,212.61
三、账面价值					
1.期末账面价值	58,602,907.41	63,333,459.82	4,186,782.81	2,048,441.32	128,171,591.36
2.期初账面价值	38,877,296.01	59,897,569.84	4,949,484.76	1,536,744.78	105,261,095.39

(八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,006,212.88	1,202,654.58	10,208,867.46
2.本期增加金额	4,959,656.00	142,241.38	5,101,897.38
购置	4,959,656.00	142,241.38	5,101,897.38
3.期末余额	13,965,868.88	1,344,895.96	15,310,764.84
二、累计摊销			
1.期初余额	765,527.85	668,343.38	1,433,871.23
2.本期增加金额	266,945.32	242,901.73	509,847.05
计提	266,945.32	242,901.73	509,847.05
3.期末余额	1,032,473.17	911,245.11	1,943,718.28
三、账面价值			
1.期末账面价值	12,933,395.71	433,650.85	13,367,046.56
2.期初账面价值	8,240,685.03	534,311.20	8,774,996.23

(九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
子公司车间装修费	237,149.82	6,020,464.50	625,752.68		5,631,861.64
合计	237,149.82	6,020,464.50	625,752.68		5,631,861.64

(十) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,799,934.02	18,666,226.81	2,063,399.86	13,755,999.11
内部交易未实现利润	248,119.39	1,654,129.29	294,762.82	1,965,085.46
递延收益	356,730.36	2,378,202.40	39,211.04	261,406.96
合 计	3,404,783.77	22,698,558.50	2,397,373.72	15,982,491.53

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,405,958.05	1,788,598.48
预付上市发行费	2,358,490.56	2,000,000.00
合计	3,764,448.61	3,788,598.48

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	76,296,970.12	83,792,664.93
合计	76,296,970.12	83,792,664.93

应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	75,419,009.32	75,964,815.24
1 年以上	877,960.80	7,827,849.69
合计	76,296,970.12	83,792,664.93

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
振华集团（昆山）建设工程有限公司	877,960.80	未过质保期
合计	877,960.80	

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	12,405,272.76	89,304,378.03	89,118,941.17	12,590,709.62
离职后福利-设定提存计划	312,437.72	3,780,665.29	3,892,088.90	201,014.11
合计	12,717,710.48	93,085,043.32	93,011,030.07	12,791,723.73

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,492,933.67	79,273,155.13	79,771,407.95	10,994,680.85
职工福利费		3,876,927.41	3,876,927.41	-
社会保险费	155,419.67	1,700,902.64	1,753,239.21	103,083.10
其中：医疗保险费	128,178.00	1,383,188.07	1,428,899.59	82,466.48
工伤保险费	19,226.70	204,703.73	211,562.11	12,368.32
生育保险费	8,014.97	113,010.84	112,777.51	8,248.30
住房公积金		2,811,336.00	2,811,336.00	
工会经费和职工教育经费	756,919.42	1,642,056.85	906,030.60	1,492,945.67
合计	12,405,272.76	89,304,378.03	89,118,941.17	12,590,709.62

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	304,422.75	3,688,964.10	3,797,528.96	195,857.89
失业保险费	8,014.97	91,701.19	94,559.94	5,156.22
合计	312,437.72	3,780,665.29	3,892,088.90	201,014.11

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,336,386.62	404,056.84
企业所得税	4,205,212.66	6,717,633.68
个人所得税	703,507.28	491,623.21
城建税	257,336.09	37,980.01
教育费附加	248,759.79	27,128.58
房产税	207,905.88	100,976.71
土地使用税	25,083.69	26,023.50
印花税	13,252.06	93,715.01
合 计	7,997,444.07	7,899,137.54

(十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	94,533.21	632,077.92
合计	94,533.21	632,077.92

其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
质保金及押金	50,000.00	410,000.00
其他往来	44,533.21	222,077.92
合计	94,533.21	632,077.92

(十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	261,406.96	2,317,000.00	200,204.56	2,378,202.40	与资产有关
合计	261,406.96	2,317,000.00	200,204.56	2,378,202.40	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
研发设备补助	261,406.96		27,516.48		233,890.48	与资产有关
电子通讯产品零配件生产线自动化改造项目补助		2,160,000.00	171,225.60		1,988,774.40	与资产有关
昆山市工业企业技术改造项目补助		157,000.00	1,462.48		155,537.52	与资产有关
合计	261,406.96	2,317,000.00	200,204.56		2,378,202.40	

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	91,134,007.00						91,134,007.00

(十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	196,403,023.79			196,403,023.79
合计	196,403,023.79			196,403,023.79

(十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,509,844.80	9,896,190.73		18,406,035.53
合计	8,509,844.80	9,896,190.73		18,406,035.53

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	126,864,586.30	
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	126,864,586.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,009,016.04	
减：提取法定盈余公积	9,896,190.73	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	242,977,411.61	

(二十一) 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
一、主营业务小计	497,596,746.31	253,870,129.09	442,898,153.76	233,814,950.77
手机类产品	265,121,868.93	133,203,413.79	288,934,242.01	156,671,468.78
平板电脑类产品	92,327,348.45	51,182,113.00	52,343,957.77	30,330,602.15
手表及其他消费电子类产品	140,147,528.93	69,484,602.30	101,619,953.98	46,812,879.84
二、其他业务小计	3,053,506.03	1,460,722.32	6,493,302.71	4,384,601.56
材料销售	1,232,521.10	797,760.90	5,418,666.59	4,288,928.36
废料及其它销售	1,820,984.93	662,961.42	1,074,636.12	95,673.20
合计	500,650,252.34	255,330,851.41	449,391,456.47	238,199,552.33

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,468,439.99	1,875,761.00
教育费附加	2,282,941.60	1,707,716.88
房产税	522,420.78	412,490.36
土地使用税	73,877.76	104,094.00
印花税	176,795.72	240,765.51
合计	5,524,475.85	4,340,827.75

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,010,997.61	11,473,049.77
运输仓储费	6,939,385.33	6,655,530.05
差旅费	2,277,838.65	2,152,712.32
业务招待费	1,866,747.57	1,228,450.06
报关代理费	1,198,634.87	1,071,677.79
折旧费	610,420.78	292,510.51
办公费	356,407.85	205,562.13
服务费	857,900.00	
其他	50,162.14	65,127.54
合计	30,168,494.80	23,144,620.17

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,319,424.29	15,921,919.78
中介咨询服务费	5,451,958.81	3,125,856.85
办公费	2,160,053.64	1,501,694.80
差旅费	2,361,559.19	2,101,845.67
业务招待费	1,217,139.84	811,387.76
折旧费	1,775,082.36	1,321,321.78
无形资产摊销	509,847.05	420,655.09
汽车使用费	529,782.59	471,496.06
租赁费	48,717.46	619,319.18
股份支付		8,218,799.23
绿化费		306,543.85
其他	1,237,860.96	829,086.20
合计	37,611,426.19	35,649,926.25

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	14,403,267.34	15,468,932.60
工资薪酬	9,250,278.60	6,659,000.45
折旧摊销	1,592,525.89	1,268,422.57
其他	374,128.91	303,787.41
合计	25,620,200.74	23,700,143.03

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,083.34	1,195,227.75
减：利息收入	1,730,192.61	854,634.77
汇兑损益	-1,998,194.31	10,157,201.81
其他支出	25,076.31	56,165.84
合 计	-3,575,227.27	10,553,960.63

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,493,499.06	1,120,819.34
存货跌价损失	4,967,129.13	1,550,400.49
合计	6,460,628.19	2,671,219.83

(二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
研发机构购置研发设备补助经费	27,516.48	2,293.04	与资产相关
电子通讯产品零配件生产线自动化改造项目补助	171,225.60		与资产相关
昆山市工业企业技术改造项目补助	1,462.48		与资产相关
巴城镇专利资助	12,000.00	4,000.00	与收益相关
巴城镇工业企业安全生产补助	30,000.00		与收益相关
昆山市工贸企业标准化建设补助	50,000.00		与收益相关
昆山市国内发明专利资助	20,000.00		与收益相关
昆山市国内发明专利资助	70,000.00		与收益相关
昆山市科技创新项目立项及资助经费		38,000.00	与收益相关
昆山市环境保护专项资金		10,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
惠州市惠阳区高新技术企业认定专项经费		50,000.00	与收益相关
惠州市惠阳区市级高新技术企业与创新型企业认定专项经费		100,000.00	与收益相关
昆山市智能移动终端科技专项立项及资助经费		100,000.00	与收益相关
个税手续费返还	493,559.00		与收益相关
合 计	875,763.56	304,293.04	

(二十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,173,500.00	
合 计	-2,173,500.00	

注：公司交割远期外汇合约形成的投资损失。

(三十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失		195,829.15
合 计		195,829.15

(三十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	2,500,000.00	5,731,700.00	2,500,000.00
其他	25,334.53	22,061.00	25,334.53
合 计	2,525,334.53	5,753,761.00	2,525,334.53

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
巴城镇科技奖励补贴		1,000,000.00	与收益相关
巴城镇纳税大户奖励		100,000.00	与收益相关
巴城镇转型升级优秀企业奖励		50,000.00	与收益相关
昆山市上市挂牌奖励专项资金		4,000,000.00	与收益相关
广东省高企入库奖补项目经费		581,700.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
巴城镇转型升级专项产业发展奖励经费	950,000.00		与收益相关
巴城镇转型升级专项产业发展奖励经费	1,500,000.00		与收益相关
惠州市知识产权专项项目资金	50,000.00		与收益相关
合计	2,500,000.00	5,731,700.00	

注：根据巴城镇人民政府下发的关于《巴城镇转型升级专项产业发展引导资金管理办法》的通知（巴政发【2017】5号），于 2018 年 1 月分别收到 2017 年巴城镇转型升级专项产业发展奖励经费 950,000.00 元、1,500,000.00 元，根据企业会计准则规定，属于与收益相关，且与本公司日常经营活动无关，直接计入营业外收入。

（三十二）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产损坏报废损失	49,303.81	929.80	49,303.81
诉讼赔偿		3,735.75	
其他	5,000.00	68,431.94	5,000.00
合计	54,303.81	73,097.49	54,303.81

（三十三）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费用	19,681,090.72	18,923,719.53
递延所得税费用	-1,007,410.05	-544,941.48
合计	18,673,680.67	18,378,778.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	144,682,696.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,702,404.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	183,148.39
研究开发费加计扣除额及税会差异影响	-3,211,872.23
所得税费用	18,673,680.67

（三十四）现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	7,793,983.84	7,496,823.57
其中：政府补助	4,999,000.00	6,033,700.00
利息收入	2,005,785.72	578,266.53
其他	789,198.12	884,857.04
支付其他与经营活动有关的现金	40,471,740.86	39,735,334.98
其中：营业支出	13,809,928.77	11,298,712.77
管理支出	26,140,670.81	28,113,722.68
手续费支出	25,076.31	56,165.84
其他支出	496,064.97	266,733.69

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	1,431,775.13	263,700.00
其中：与资产有关的政府补助		263,700.00
收到外汇衍生品保证金及其利息	1,431,775.13	
支付其他与投资活动有关的现金	3,604,500.00	
其中：支付外汇衍生品保证金	1,431,000.00	
支付远期合约投资损失款项	2,173,500.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	2,000,000.00
预付发行费用	500,000.00	2,000,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	126,009,016.04	98,933,214.13
加：资产减值准备	6,460,628.19	2,671,219.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,084,106.44	9,541,898.14
无形资产摊销	509,847.05	420,655.09
长期待摊费用摊销	625,752.68	135,514.20
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）		-195,829.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	49,303.81	929.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	-876,505.20	5,412,197.88
投资损失（收益以“－”号填列）	2,173,500.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,007,410.05	-544,941.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,318,268.22	-9,841,690.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,663,500.87	-18,474,250.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,523,670.98	-4,007,240.67
其他		8,216,506.19
经营活动产生的现金流量净额	131,206,677.29	92,268,183.16
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	195,447,363.33	124,339,672.24
减：现金的期初余额	124,339,672.24	75,568,503.37
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	71,107,691.09	48,771,168.87

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	195,447,363.33	124,339,672.24
其中：库存现金	13,011.74	152,442.33
可随时用于支付的银行存款	195,434,351.59	124,187,229.91
二、期末现金及现金等价物余额	195,447,363.33	124,339,672.24

（三十六）外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,788,861.52	6.8632	115,225,314.38
应收账款			
其中：美元	20,093,714.25	6.8632	137,907,179.64

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州恒铭达电子科技有限公司	惠州市	惠阳区	生产销售	100.00%		同一控制合并

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司董事会已授权管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司审计部也会持续关注审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报董事会下设的审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为有效防范，公司主要采取以下措施：

（1）在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和银行资信证明（当此信息可获取时）。

（2）通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司通过上述主要防范措施控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收到期债权，降低风险。由于公司客户大多为资信良好的企业，管理层认为由于临赊销导致的客户信用风险已大为降低。

（二）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、外汇风险和其他价格风险。

(1) 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。利率风险主要产生于带息债务，公司期末存在银行借款等带息债务，因此，报告期内利率的变动会对公司造成相应风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，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。汇率风险主要产生于汇率波动对外币资产和负债的影响，公司期末存在较大外币货币性项目，因此，报告期内汇率的变动会对公司造成相应风险。

(3) 其他价格风险

公司未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素，因此，报告期内未对公司造成风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司财务部集中控制。财务部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司营运资本配置比率较高，资金方面比较宽松，因此报告期内流动性风险较小。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人

实际控制人	关联关系	实际控制人对本企业的直接加间接持股比例(%)		实际控制人对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
		直接持股	间接持股		
荆世平	本公司的实际控制人	50.9140	12.3541	65.2478	荆世平
夏琛	本公司的实际控制人	6.7525		6.7525	夏琛
荆京平	本公司的实际控制人	6.1387		6.1387	荆京平
荆江	本公司的实际控制人	1.7697		1.7697	荆江
荆天平	本公司的实际控制人				荆天平
合计		65.5749	12.3541	79.9087	

注：荆世平与夏琛、荆京平、荆江、荆天平于 2018 年 5 月共同签订《一致行动协议》，约定在一致行动关系期限内，夏琛、荆京平、荆江、荆天平与荆世平建立一致行动关系，夏琛、荆京平、荆江、荆天平作为一致行动人在公司的管理和

决策中尊重荆世平的意见并与荆世平保持一致行动。一致行动关系期限与《一致行动协议》有效期一致，即自《一致行动协议》生效之日起三十六个月；公司股票在证券交易所成功上市，则有效期为自公司股票上市之日起三十六个月。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
马原	公司董事、副总经理	
张晓娟	公司财务负责人	
齐军	公司董事、副总经理	
刘海山	公司独立董事	
曹征	公司独立董事	
徐彩英	公司独立董事	
荆乐平	与公司实际控制人关系密切的家庭成员	
荆顺平	与公司实际控制人关系密切的家庭成员	
荆乐星	与公司实际控制人关系密切的家庭成员	
宁波梅山保税港区浩金致同股权投资合伙企业(有限合伙)	控股股东、实际控制人荆世平持有其 59.98%的出资份额	
深圳市恒世达投资有限公司	持有公司 8.7783%的股份，控股股东、实际控制人荆世平持有其 100%股权，并担任执行董事、总经理	
深圳市恒世丰资产管理中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人荆世平持有其 74.7917%的出资份额，并担任执行事务合伙人	
上海崑城企业管理中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人荆世平持有其 54.9690%的出资份额，并担任执行事务合伙人	
弘丰发展有限公司	控股股东、实际控制人荆世平的姐姐荆乐平持有其 100%股权，并担任董事	
昆山恒铭达包装材料有限公司	控股股东、实际控制人荆世平的姐姐荆乐平控制的弘丰发展有限公司持有其 100%股权	
恒铭达包装材料（惠州）有限公司	股东、董事、董事会秘书荆京平持有其 100%股权	
昆山市中科研发中心有限公司	董事、总经理荆天平持有其 60%的股权；股东、副总经理夏琛持有其 35%的股权；股东、副总经理荆江持有其 5%的股权	
深圳市珍珍家居用品有限公司	控股股东、实际控制人荆世平的弟弟荆顺平持有其 100%的股权，并担任执行董事、总经理	
深圳市阳光学府教育发展有限公司	控股股东、实际控制人荆世平的姐姐荆乐星持有其 20%的股权	
江西庐山糖尿病康复中心有限公司	控股股东、实际控制人荆世平的姐姐荆乐星曾通过其全资子公司九江台盈投资有限责任公司（九江台盈投资有限责任公司已于 2011 年 9 月 22 日办理注销登记）持有其 10%的股权，并担任其董事	
东莞市兴科兴五金制品有限公司	董事、副总经理马原持有其 20%的股权	
深圳市圣格贸易有限公司	董事、副总经理马原及其配偶持有其 100%的股权	
昆山鸿锐智能网络科技工程有限公司	董事、副总经理齐军及其配偶持有其 50%的股权	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
广东达安项目管理股份有限公司	独立董事刘海山曾担任其独立董事	
上海松奇康保健器械有限公司	独立董事曹征曾持有其 25%的股权，并曾担任董事、总经理	
上海小英子电子科技有限公司	独立董事曹征及其配偶持有其 100%的股权，曹征担任执行董事	
上海缙纳航空器材有限公司	独立董事曹征及其配偶持有其 100%的股权，曹征担任执行董事	
上海玄风航空科技有限公司	独立董事曹征及其配偶共持有其 70%的股权，曹征担任监事	
上海张易商贸有限公司	独立董事曹征的配偶持有其 20%的股权	
华辰精密装备（昆山）股份有限公司	独立董事徐彩英担任其董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	
昆山九润塑钢复合管厂	独立董事徐彩英姐姐的配偶持有其 100%的股权	
伟时电子股份有限公司	独立董事徐彩英担任其独立董事职务	
恒铭达包装材料（深圳）有限公司	注销前，弘丰发展有限公司曾持有其 100%的股权	已注销
昆山金钿文贸易有限公司	注销前，公司董事、总经理荆天平及其配偶夏琛曾持有其 90%的股权	已注销
武汉恒同达包装材料有限公司	控股股东、实际控制人荆世平姐姐荆乐平曾持有其 100%股权，曾担任其执行董事、总经理	已注销
深圳市宝嘉兴包装制品有限公司	控股股东、实际控制人荆世平的姐姐荆乐星曾持有其 40%的股权，曾担任其监事	
昆山龙鑫商贸有限公司	财务负责人张晓娟曾持有其 75%的股权，曾担任其执行董事兼总经理	已转让
昆山市博逸思商贸有限公司	董事、副总经理齐军曾持有其 20%股权，曾担任其执行董事、总经理	已转让
东莞市圣格包装有限公司	董事马原曾持有其 36%的股权，曾担任其总经理	已转让

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
恒铭达包装材料（惠州）有限公司	采购商品	购买水电	市场价	674,205.92	0.26

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
恒铭达包装材料（惠州）有限公司	采购商品	购买水电	市场价	429,458.82	0.18
恒铭达包装材料（惠州）有限公司	采购商品	采购原材料	市场价	158,140.04	0.07
东莞市圣格包装有限公司	采购商品	采购原材料	市场价	1,312,877.08	0.55

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
恒铭达包装材料（惠州）有限公司	惠州恒铭达电子科技有限公司	厂房及宿舍	462,861.72	748,628.54

3、 关联方代收代付情况

上年度，子公司惠州恒铭达电子科技有限公司为关联方恒铭达包装材料（惠州）有限公司代收货款 249,974.71 元。

4、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
向关联方采购资产情况：					
昆山龙鑫商贸有限公司	购置固定资产及工程物资			271,157.51	1.54
恒铭达包装材料（惠州）有限公司	购置厂房	18,437,244.00	52.60		
恒铭达包装材料（惠州）有限公司	受让土地使用权	4,959,656.00	100.00		
小计		23,396,900.00		271,157.51	1.54
向关联方出售资产情况：					
齐军	出售轿车			350,427.35	13.83
小计				350,427.35	13.83

5、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	12,779,599.15	10,753,397.91

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	恒铭达包装材料（惠州）有限公司			265,566.00	13,278.30

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	恒铭达包装材料（惠州）有限公司		29,031.85

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	本期发生额	上期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额		1,647,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额		1,647,000 股

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法		非管理层股东 增资价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		直接行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	10,029,248.84	10,029,248.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		8,218,799.23

（三）以股份支付服务情况

项 目	本期发生额	上期发生额
以股份支付换取的职工服务总额		8,218,799.23
以股份支付换取的其他服务总额		

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无

（二）或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]2061号”文《关于核准苏州恒铭达电子科技有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，向社会公开发行人民币普通股

30,378,003 股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 30,378,003.00 元，发行后注册资本为人民币 121,512,010.00 元，公司于 2019 年 2 月 1 日在深圳证券交易所中小板成功上市。

(二) 利润分配情况

根据 2019 年 3 月 19 日公司第一届董事会第十五次会议决议，拟以新股发行后公司总股本 121,512,010 股为基数，按每 10 股派发现金 2.00 元(含税)，现金分红总额 24,302,402.00 元。本利润分配预案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议通过。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	232,467,381.53	216,600,261.34
减：坏账准备	11,532,681.92	10,579,834.23
合计	220,934,699.61	206,020,427.11

应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	232,467,381.53	100.00	11,532,681.92	4.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	232,467,381.53	100.00	11,532,681.92	4.96

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	216,600,261.34	100.00	10,579,834.23	4.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	216,600,261.34	100.00	10,579,834.23	4.88

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	230,653,638.39	5.00	11,532,681.92	211,596,684.53	5.00	10,579,834.23
合计	230,653,638.39		11,532,681.92	211,596,684.53		10,579,834.23

(2) 采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
惠州恒铭达电子科技有限公司	1,813,743.14		1 年以内		无回收风险
合 计	1,813,743.14				

债务人名称	期初账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
惠州恒铭达电子科技有限公司	5,003,576.81		1 年以内		无回收风险
合 计	5,003,576.81				

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 952,847.69 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名应收账款汇总金额	115,871,546.67	49.84	5,793,577.33
合计	115,871,546.67	—	5,793,577.33

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		276,368.24
其他应收款项	55,600.00	167,862.00
减：坏账准备	2,780.00	10,159.10
合计	52,820.00	434,071.14

其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	55,600.00	100.00	2,780.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	55,600.00	100.00	2,780.00	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	167,862.00	100.00	10,159.10	6.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	167,862.00	100.00	10,159.10	6.05

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	55,600.00	5.00	2,780.00	132,542.00	5.00	6,627.10
1 至 2 年				35,320.00	10.00	3,532.00
合计	55,600.00		2,780.00	167,862.00		10,159.10

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-7,379.10 元。

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	55,600.00	63,700.00
出售设备款		104,162.00
合计	55,600.00	167,862.00

4. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
昆山市巴城镇邻里服务有限公司	押金	51,200.00	1 年以内	92.09	2,560.00
昆山苏万凯五金有限公司	押金	4,400.00	1 年以内	7.91	220.00
合计		55,600.00		100.00	2,780.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,846,911.21		9,846,911.21	9,846,911.21		9,846,911.21
合计	9,846,911.21		9,846,911.21	9,846,911.21		9,846,911.21

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
惠州恒铭达电子科技有限公司	9,846,911.21			9,846,911.21		
合计	9,846,911.21			9,846,911.21		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	418,669,221.65	240,873,310.43	378,656,854.35	218,133,791.01
手机类产品	220,191,553.17	133,818,651.00	237,071,125.52	145,958,170.63
平板电脑类产品	73,583,192.01	44,475,040.09	45,780,935.06	26,664,051.77
手表及其他消费电子类产品	124,894,476.47	62,579,619.34	95,804,793.77	45,511,568.61
二、其他业务小计	3,944,048.64	2,388,159.07	7,303,509.31	5,229,537.63
材料销售	2,214,482.59	1,725,197.65	6,259,779.17	5,133,864.43
废料及其它销售	1,729,566.05	662,961.42	1,043,730.14	95,673.20
合计	422,613,270.29	243,261,469.50	385,960,363.66	223,363,328.64

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,173,500.00	
合计	-2,173,500.00	

注：公司交割远期外汇合约形成的投资损失。

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-49,303.81	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,882,204.56	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,173,500.00	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	513,893.53	
5. 所得税影响额	-176,744.14	
合计	996,550.14	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目包含本期收到个税手续费返还金额 493,559.00 元。

(二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	25.93	29.85	1.3827	1.1198
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.73	30.74	1.3717	1.1535

苏州恒铭达电子科技有限公司

二〇一九年三月十九日

第 18 页至第 60 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____