

兴科电子（东莞）有限公司
2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
（一）合并资产负债表.....	第 4 页
（二）母公司资产负债表.....	第 5 页
（三）合并利润表.....	第 6 页
（四）母公司利润表.....	第 7 页
（五）合并现金流量表.....	第 8 页
（六）母公司现金流量表.....	第 9 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 10 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—56 页

审 计 报 告

天健粤审〔2019〕529 号

兴科电子（东莞）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了兴科电子（东莞）有限公司（以下简称兴科电子）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴科电子 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，我们独立于兴科电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估兴科电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

兴科电子治理层（以下简称治理层）负责监督兴科电子的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对兴科电子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兴科电子不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所 中国注册会计师：

中国·广州

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十二日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

会合01表
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,697,974.87	94,982,914.95	短期借款	12	50,000,000.00	150,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	201,151,289.65	212,103,389.51	衍生金融负债			
预付款项	3	678,826.38	1,264,512.40	应付票据及应付账款	13	127,039,642.51	128,988,215.13
应收保费				预收款项	14	101,581.80	553,300.08
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	164,220,532.66	271,433,795.77	应付职工薪酬	15	15,516,118.62	9,236,932.00
买入返售金融资产				应交税费	16	911,677.88	338,615.36
存货	5	40,734,110.50	32,269,765.57	其他应付款	17	2,034,793.68	1,740,379.06
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	15,142,438.52	18,471,479.23	代理买卖证券款			
流动资产合计		427,625,172.58	630,525,857.43	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		195,603,814.49	290,857,441.63
				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			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
非流动资产：				非流动负债合计			
发放委托贷款及垫款				负债合计		195,603,814.49	290,857,441.63
可供出售金融资产				所有者权益(或股东权益)：			
持有至到期投资				实收资本(或股本)	18	400,162,638.95	400,162,638.95
长期应收款				其他权益工具			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	7	201,572,749.24	182,234,823.09	资本公积	19	504,999.90	504,999.90
在建工程	8	10,380,964.10	6,491,770.26	减：库存股			
生产性生物资产				其他综合收益	20	2,443,518.08	-3,390,270.48
油气资产				专项储备			
无形资产	9	1,004,599.83	997,659.34	盈余公积	21	13,979,067.77	13,979,067.77
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	22	28,697,446.56	132,486,214.55
长期待摊费用				归属于母公司所有者权益合计		445,787,671.26	543,742,650.69
递延所得税资产	10		4,965,220.94	少数股东权益			
其他非流动资产	11	808,000.00	9,384,761.26	所有者权益合计		445,787,671.26	543,742,650.69
非流动资产合计		213,766,313.17	204,074,234.89				
资产总计		641,391,485.75	834,600,092.32	负债和所有者权益总计		641,391,485.75	834,600,092.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:兴科电子(东莞)有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,481,955.84	54,596,533.05	短期借款		50,000,000.00	150,000,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	190,062,366.76	202,082,445.15	应付票据及应付账款		125,891,942.86	128,539,651.32
预付款项		360,463.67	702,561.92	预收款项		69,187.50	553,300.08
其他应收款	2	147,410,406.02	243,080,769.29	应付职工薪酬		15,516,118.62	8,593,132.50
存货		39,411,804.42	30,562,047.83	应交税费		911,677.88	247,688.48
持有待售资产				其他应付款		2,034,793.68	1,739,326.76
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		15,142,438.52	18,471,479.23	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		393,869,435.23	549,495,836.47	其他流动负债			
				流动负债合计		194,423,720.54	289,673,099.14
				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			
非流动资产:				递延收益			
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计			
长期股权投资	3			负债合计		194,423,720.54	289,673,099.14
投资性房地产				所有者权益(或股东权益):			
固定资产		201,522,625.00	182,234,823.09	实收资本(或股本)		400,162,638.95	400,162,638.95
在建工程		10,380,964.10	6,491,770.26	其他权益工具			
生产性生物资产				其中:优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		1,004,599.83	997,659.34	资本公积		504,999.90	504,999.90
开发支出				减:库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产			4,965,220.94	盈余公积		13,979,067.77	13,979,067.77
其他非流动资产		808,000.00	3,947,000.02	未分配利润		-1,484,803.00	43,812,504.36
非流动资产合计		213,716,188.93	198,636,473.65	所有者权益合计		413,161,903.62	458,459,210.98
资产总计		607,585,624.16	748,132,310.12	负债和所有者权益总计		607,585,624.16	748,132,310.12

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		596,515,700.97	593,250,044.76
其中：营业收入	1	596,515,700.97	593,250,044.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		700,702,591.30	492,985,087.35
其中：营业成本	1	503,545,593.23	425,266,907.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	4,997,170.86	4,829,289.36
销售费用	3	23,818,045.33	12,174,117.14
管理费用	4	42,853,742.01	27,681,457.92
研发费用	5	19,843,316.26	18,350,663.76
财务费用	6	1,580,812.91	15,452,979.37
其中：利息费用		6,029,583.36	5,263,500.00
利息收入		109,519.59	202,232.19
资产减值损失	7	104,063,910.70	-10,770,327.83
加：其他收益	8	2,553,800.00	248,350.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9	586,705.11	414,156.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	10	3,073.61	58,544.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-101,043,311.61	100,986,008.56
加：营业外收入	11	3,416,957.30	1,503,659.44
减：营业外支出	12	2,020,960.31	4,030,532.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-99,647,314.62	98,459,135.71
减：所得税费用	13	4,141,453.37	190,888.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-103,788,767.99	98,268,246.73
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-103,788,767.99	98,268,246.73
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-103,788,767.99	98,268,246.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		5,833,788.56	-3,390,270.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,833,788.56	-3,390,270.48
（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			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,833,788.56	-3,390,270.48
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		5,833,788.56	-3,390,270.48
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-97,954,979.43	94,877,976.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-97,954,979.43	94,877,976.25
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	563,757,525.18	488,751,654.33
减：营业成本	1	507,922,653.06	420,453,872.97
税金及附加		4,936,409.57	4,792,844.80
销售费用		13,839,887.96	11,061,429.96
管理费用		30,824,769.64	27,681,960.11
研发费用	2	19,843,316.26	18,350,663.76
财务费用		1,082,293.22	15,979,170.36
其中：利息费用		6,029,583.36	5,263,500.00
利息收入		103,236.88	193,073.56
资产减值损失		29,310,725.63	-21,153,156.00
加：其他收益		2,553,800.00	248,350.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	586,705.11	414,156.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		3,073.61	58,544.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-40,858,951.44	12,305,919.52
加：营业外收入		1,724,057.76	1,503,659.44
减：营业外支出		2,020,960.31	4,030,532.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,155,853.99	9,779,046.67
减：所得税费用		4,141,453.37	190,888.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,297,307.36	9,588,157.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,297,307.36	9,588,157.69
（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			
3. 其他			
（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		-45,297,307.36	9,588,157.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		563,838,277.04	658,342,617.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		38,156,202.76	26,371,424.40
收到其他与经营活动有关的现金		25,767,045.08	7,311,411.32
经营活动现金流入小计		627,761,524.88	692,025,452.73
购买商品、接受劳务支付的现金		402,963,938.66	331,094,961.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		168,291,990.90	134,390,518.83
支付的各项税费		4,747,320.33	8,128,684.79
支付其他与经营活动有关的现金		32,914,382.57	20,876,806.15
经营活动现金流出小计		608,917,632.46	494,490,970.77
经营活动产生的现金流量净额		18,843,892.42	197,534,481.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		208,930,000.00	335,350,000.00
取得投资收益收到的现金		586,705.11	414,156.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,751.61	277,317.56
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		167,736,031.02	185,000,000.00
投资活动现金流入小计		377,277,487.74	521,041,474.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,419,027.34	45,083,054.14
投资支付的现金		208,930,000.00	335,350,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		122,522,825.68	404,403,900.00
投资活动现金流出小计		384,871,853.02	784,836,954.14
投资活动产生的现金流量净额		-7,594,365.28	-263,795,480.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	150,000,000.00
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		50,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,030,300.64	5,263,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		156,030,300.64	5,263,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-106,030,300.64	144,736,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,495,833.42	-2,479,402.79
五、现金及现金等价物净增加额		-89,284,940.08	75,996,099.08
加：期初现金及现金等价物余额		94,982,914.95	18,986,815.87
六、期末现金及现金等价物余额		5,697,974.87	94,982,914.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2018年度

会企03表

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		587,260,570.52	573,273,077.99
收到的税费返还		38,156,202.76	26,371,424.40
收到其他与经营活动有关的现金		24,089,680.28	7,302,252.69
经营活动现金流入小计		649,506,453.56	606,946,755.08
购买商品、接受劳务支付的现金		422,179,645.73	327,678,633.37
支付给职工以及为职工支付的现金		155,974,174.59	132,085,155.26
支付的各项税费		4,004,097.35	7,822,121.72
支付其他与经营活动有关的现金		13,898,200.16	19,847,121.62
经营活动现金流出小计		596,056,117.83	487,433,031.97
经营活动产生的现金流量净额		53,450,335.73	119,513,723.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		208,930,000.00	335,350,000.00
取得投资收益收到的现金		586,705.11	414,156.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,751.61	277,317.56
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		136,230,000.00	185,000,000.00
投资活动现金流入小计		345,771,456.72	521,041,474.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,368,903.10	39,331,979.98
投资支付的现金		208,930,000.00	335,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		84,007,883.20	375,000,000.00
投资活动现金流出小计		346,306,786.30	749,681,979.98
投资活动产生的现金流量净额		-535,329.58	-228,640,505.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,029,583.36	5,263,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		156,029,583.36	5,263,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-106,029,583.36	144,736,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-53,114,577.21	35,609,717.18
加：期初现金及现金等价物余额		54,596,533.05	18,986,815.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,481,955.84	54,596,533.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

会会04表

单位：人民币元

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

项 目	本期数											上年同期数																	
	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计					
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	400,162,638.95				504,999.90		-3,390,270.48		13,979,067.77		132,486,214.55		543,742,650.69	400,162,638.95				504,999.90					13,020,252.00		35,176,783.59		448,864,674.44		
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	400,162,638.95				504,999.90		-3,390,270.48		13,979,067.77		132,486,214.55		543,742,650.69	400,162,638.95				504,999.90					13,020,252.00		35,176,783.59		448,864,674.44		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,833,788.56				-103,788,767.99		-97,954,979.43									-3,390,270.48		958,815.77		87,309,430.86		84,877,976.25	
（一）综合收益总额							5,833,788.56				-103,788,767.99		-97,954,979.43									-3,390,270.48				88,268,246.73		84,877,976.25	
（二）所有者投入和减少资本																													
1.所有者投入的普通股																													
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																								958,815.77		-958,815.77			
1.提取盈余公积																								958,815.77		-958,815.77			
2.提取一般风险准备																													
3.对所有者（或股东）的分配																													
4.其他																													
（四）所有者权益内部结转																													
1.资本公积转增资本（或股本）																													
2.盈余公积转增资本（或股本）																													
3.盈余公积弥补亏损																													
4.设定受益计划变动额结转留存收益																													
5.其他																													
（五）专项储备																													
1.本期提取																													
2.本期使用																													
（六）其他																													
四、本期期末余额	400,162,638.95				504,999.90		2,443,518.08		13,979,067.77		28,697,446.56		445,787,671.26	400,162,638.95				504,999.90					-3,390,270.48		13,979,067.77		132,486,214.55		543,742,650.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2018年度

会企04表

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	400,162,638.95				504,999.90				13,979,067.77	43,812,504.36	458,459,210.98	400,162,638.95				504,999.90				13,020,252.00	35,183,162.44	448,871,053.29
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	400,162,638.95				504,999.90				13,979,067.77	43,812,504.36	458,459,210.98	400,162,638.95				504,999.90				13,020,252.00	35,183,162.44	448,871,053.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-45,297,307.36	-45,297,307.36								958,815.77	8,629,341.92	9,588,157.69	
（一）综合收益总额										-45,297,307.36	-45,297,307.36									9,588,157.69	9,588,157.69	
（二）所有者投入和减少资本																						
1．所有者投入的普通股																						
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																			958,815.77	-958,815.77		
1．提取盈余公积																			958,815.77	-958,815.77		
2．对所有者(或股东)的分配																						
3．其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1．资本公积转增资本(或股本)																						
2．盈余公积转增资本(或股本)																						
3．盈余公积弥补亏损																						
4．设定受益计划变动额结转留存收益																						
5．其他																						
（五）专项储备																						
1．本期提取																						
2．本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	400,162,638.95				504,999.90				13,979,067.77	-1,484,803.00	413,161,903.62	400,162,638.95				504,999.90				13,979,067.77	43,812,504.36	458,459,210.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

兴科电子（东莞）有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

兴科电子（东莞）有限公司（以下简称公司或本公司）系由（新加坡）兴科集团股份有限公司投资设立，于 2005 年 6 月 29 日在东莞市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91441900776902415R 的营业执照，公司成立时注册资本 800 万美元，经历次变更，现注册资本 41,910.00 万元人民币。法定代表人为刘家荣。

本公司经营范围：公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围：生产和销售电子零配件、电器零配件、塑胶制品。货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。(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)。

本公司将兴科电子（香港）有限公司、东莞市百科瑞电子制造有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与

购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

（十）应收款项

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	应收款项期末余额为 100 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
同一控股股东合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，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，如未发生减值，不计提坏账准备。
应收出口退税款组合	单独进行减值测试，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，如未发生减值，不计提坏

	账准备。
押金、保证金组合	单独进行减值测试，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，如未发生减值，不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、同一控股股东合并范围内关联往来组合、应收出口退税款组合以及押金、保证金组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，并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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.5-4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5.00	9-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	18-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	9-31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标、专利、非专利技术等等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3-10

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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: (1) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,979,821.28	应收票据及应收账款	212,103,389.51
应收账款	208,123,568.23		
管理费用	46,032,121.68	管理费用	27,681,457.92

		研发费用	18,350,663.76
--	--	------	---------------

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、17%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
兴科电子（东莞）有限公司	15%
兴科电子（香港）有限公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

2017 年 11 月 9 日，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、广东省地方税务局联合核发的高新技术企业证书（证书编号：GR201744004142），有效期为三年，母公司自 2017 年度起减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国香港特别行政区税务局-税务条例释义及执行指引第 21 号（修订本）-利润来源地》引言第 4 页第 3 段，“只有于香港产生或得自香港的利润才须课缴利得税。与纳税人的居住地无关。”香港兴科经营的行业、专业或业务均不在香港，符合免税条件。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	251,935.50	26,490.00
银行存款	5,446,039.37	94,956,424.95
合 计	5,697,974.87	94,982,914.95
其中：存放在境外的款项总额	4,215,934.21	39,810,837.42

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,509,654.73	3,979,821.28
应收账款	199,641,634.92	208,123,568.23
合 计	201,151,289.65	212,103,389.51

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				3,770,313.32		3,770,313.32
商业承兑汇票	1,589,110.24	79,455.51	1,509,654.73	220,534.69	11,026.73	209,507.96
小 计	1,589,110.24	79,455.51	1,509,654.73	3,990,848.01	11,026.73	3,979,821.28

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	2,560,196.50	
小 计	2,560,196.50	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	55,892,922.59	21.04	55,892,922.59	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	209,725,858.37	78.96	10,084,223.45	4.81	199,641,634.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	265,618,780.96	100.00	65,977,146.04	24.84	199,641,634.92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	223,368,387.84	100.00	15,244,819.61	6.82	208,123,568.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	223,368,387.84	100.00	15,244,819.61	6.82	208,123,568.23

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SINCO GROUP HOLDINGS PTE. LTD.	55,892,922.59	55,892,922.59	100.00	根据律师意见书，收回可能性低
小 计	55,892,922.59	55,892,922.59	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	199,844,167.14	9,992,208.39	5.00
1-2 年	920,150.60	92,015.06	10.00
小 计	200,764,317.74	10,084,223.45	5.02

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
控股股东合并范围内关联往来组合	8,961,540.63		
小 计	8,961,540.63		

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 56,215,351.56 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 5,483,025.13 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
赛龙通信技术(深圳)有限公司	货款	2,187,596.10	法院已判决,但公司已停业	管理层审批	否
共青城赛龙通信技术有限责任公司	货款	2,095,852.38	法院已判决,但公司已停业	管理层审批	否
日宝科技(深圳)有限公司	货款	772,962.81	法院已判决,但公司已停业	管理层审批	否
小 计		5,056,411.29			

③ 应收账款核销说明

公司已向法院提起诉讼，根据民事判决书，赛龙通信技术(深圳)有限公司、共青城赛龙通信技术有限责任公司、日宝科技(深圳)有限公司需要向公司支付所欠款项，但以上客户均已关闭停业。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Swiftronic Pte Ltd	75,678,780.44	28.49	3,783,939.02
SINCO GROUP HOLDINGS PTE. LTD.	55,892,922.59	21.04	55,892,922.59

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
HONGZHAODA INTEGRATED INNOVATIVE SERVICE (KUNSHAN) CO., LTD	39,705,120.53	14.95	1,985,256.03
昆山联滔电子有限公司	12,065,721.66	4.54	603,286.07
PEGATRON CORPORATION	10,282,433.34	3.87	514,121.67
小 计	193,624,978.56	72.90	62,779,525.38

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	658,489.95	97.00		658,489.95	1,185,962.40	83.11		1,185,962.40
1-2 年	20,336.43	3.00		20,336.43				
2-3 年					78,550.00	5.50		78,550.00
3 年以上					162,536.00	11.39	162,536.00	
合 计	678,826.38	100.00		678,826.38	1,427,048.40	100.00	162,536.00	1,264,512.40

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
Infinity Edge Revolution Pte Ltd	318,362.71	46.90
深圳市欧瑞来普实业有限公司	175,095.75	25.79
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	125,576.10	18.50
广东海鸥医疗器械股份有限公司	18,750.00	2.76
艾曼斯(苏州)工程塑料有限公司	17,258.62	2.54
小 计	655,043.18	96.50

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	51,803,157.00	23.96	51,803,157.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	164,367,033.46	76.04	146,500.80	0.09	164,220,532.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	216,170,190.46	100.00	51,949,657.80	24.03	164,220,532.66

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	42,800,000.00	15.46	4,280,000.00	10.00	38,520,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	234,126,902.83	84.54	1,213,107.06	0.52	232,913,795.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	276,926,902.83	100.00	5,493,107.06	1.98	271,433,795.77

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市宇睿电子科技有限公司	31,213,557.00	31,213,557.00	100.00	公司已停业，无偿债能力，预计预计收回可能性低
鑫隆电子科技有限公司	20,589,600.00	20,589,600.00	100.00	债务单位注册撤销，终止活动，预计收回可能性低
小 计	51,803,157.00	51,803,157.00	100.00	

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,930,016.00	146,500.80	5.00
小 计	2,930,016.00	146,500.80	5.00

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
控股股东合并范围内关联往来组合	160,231,415.20		
应收出口退税款组合	1,144,487.08		
押金、保证金组合	61,115.18		
小 计	161,437,017.46		

1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 46,456,550.74 元。

2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	61,115.18	64,050.00
出口退税	1,144,487.08	4,356,091.03
应收暂付款	53,966,778.65	67,062,141.26
关联方拆借款	160,997,809.55	205,444,620.54
小 计	216,170,190.46	276,926,902.83

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款 项 性 质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的 比 例 (%)	坏账准备	是否 为 关联方
金龙机电股份有限公司	关 联 方 借款	156,601,467.55	1 年以内、 1-2 年	72.44		是
东莞市宇睿电子科技有限公司	应 收 暂 付款	31,213,557.00	1 年以内、 2-3 年	14.44	31,213,557.00	否
鑫隆电子科技有限公司	应 收 暂 付款	20,589,600.00	1-2 年	9.52	20,589,600.00	否
KOTL (HK) TECHNOLOGY LIMITED	关 联 方 借款	3,629,947.65	1 年以内	1.68		是
兴科电子科技有限公司	应 收 暂 付款	1,580,253.16	1 年以内	0.73	79,012.66	否
小 计		213,614,825.36		98.82	51,882,169.66	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	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	5,288,345.30	616,956.76	4,671,388.54	3,752,254.53	136,606.22	3,615,648.31
在产品	6,761,146.18		6,761,146.18	6,136,822.67		6,136,822.67
库存商品	24,767,796.98	2,347,591.29	22,420,205.69	18,603,527.24	1,592,240.00	17,011,287.24
发出商品	6,881,370.09		6,881,370.09	5,506,007.35		5,506,007.35
合 计	43,698,658.55	2,964,548.05	40,734,110.50	33,998,611.79	1,728,846.22	32,269,765.57

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料	136,606.22	480,350.54				616,956.76
库存商品	1,592,240.00	755,351.29				2,347,591.29
小 计	1,728,846.22	1,235,701.83				2,964,548.05

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税待抵扣进项	9,264,788.03	10,815,267.94
待摊销模具	5,877,650.49	6,338,608.42
预交所得税		1,317,602.87
合 计	15,142,438.52	18,471,479.23

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	198,328,731.50	173,953,095.54	3,454,495.71	38,176,652.04	413,912,974.79
本期增加金额	4,542,541.89	42,597,852.68	24,358.97	3,859,587.36	51,024,340.90
其中：购置	4,542,541.89	42,597,852.68	24,358.97	3,859,587.36	51,024,340.90
本期减少金额	378,640.78	20,044,431.31	849,744.75	2,289,460.63	23,562,277.47
其中：处置或报废	378,640.78	20,044,431.31	849,744.75	2,289,460.63	23,562,277.47
期末数	202,492,632.61	196,506,516.91	2,629,109.93	39,746,778.77	441,375,038.22
累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
期初数	87,832,077.56	105,793,067.79	2,868,104.58	31,407,797.57	227,901,047.50
本期增加金额	10,429,492.65	17,040,030.13	176,895.10	1,774,016.39	29,420,434.27
其中：计提	10,429,492.65	17,040,030.13	176,895.10	1,774,016.39	29,420,434.27
本期减少金额	137,888.45	17,233,817.41	787,198.69	2,117,516.16	20,276,420.71
其中：处置或报废	137,888.45	17,233,817.41	787,198.69	2,117,516.16	20,276,420.71
期末数	98,123,681.76	105,599,280.51	2,257,800.99	31,064,297.80	237,045,061.06
减值准备					
期初数		3,772,934.30		4,169.90	3,777,104.20
本期增加金额					
本期减少金额		1,019,706.38		169.90	1,019,876.28
其中：处置或报废		1,019,706.38		169.90	1,019,876.28
期末数		2,753,227.92		4,000.00	2,757,227.92
账面价值					
期末账面价值	104,368,950.85	88,154,008.48	371,308.94	8,678,480.97	201,572,749.24
期初账面价值	110,496,653.94	64,387,093.45	586,391.13	6,764,684.57	182,234,823.09

8. 在建工程

(1) 明细情况

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
第 12 期厂房 建筑工程	8,471,464.10		8,471,464.10			
设备工程款	1,909,500.00		1,909,500.00	6,491,770.26		6,491,770.26
合 计	10,380,964.10		10,380,964.10	6,491,770.26		6,491,770.26

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末数
第 12 期厂房建筑工程		8,471,464.10			8,471,464.10
设备工程款	6,491,770.26	1,909,500.00		6,491,770.26	1,909,500.00

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末数
合 计	6,491,770.26	10,380,964.10		6,491,770.26	10,380,964.10

9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	1,562,319.47	1,562,319.47
本期增加金额	60,000.00	60,000.00
购置	60,000.00	60,000.00
本期减少金额		
处置		
期末数	1,622,319.47	1,622,319.47
累计摊销		
期初数	564,660.13	564,660.13
本期增加金额	53,059.51	53,059.51
计提	53,059.51	53,059.51
本期减少金额		
处置		
期末数	617,719.64	617,719.64
账面价值		
期末账面价值	1,004,599.83	1,004,599.83
期初账面价值	997,659.34	997,659.34

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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			12,251,128.60	1,837,669.29
可抵扣亏损			20,850,344.36	3,127,551.65
合 计			33,101,472.96	4,965,220.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	89,757,250.40	10,389,207.02
可抵扣亏损	46,439,594.16	165,987.95
小 计	136,196,844.56	10,555,194.97

(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			
2022 年	20,850,344.36	165,987.95	
2023 年	25,589,249.80		
小 计	46,439,594.16	165,987.95	

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款项	808,000.00	9,384,761.26
合 计	808,000.00	9,384,761.26

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证担保借款	50,000,000.00	
保证及抵押借款		150,000,000.00
合 计	50,000,000.00	150,000,000.00

13. 应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	127,039,642.51	128,988,215.13
合 计	127,039,642.51	128,988,215.13

明细情况

项 目	期末数	期初数
采购货款	117,881,411.82	126,683,198.92
设备工程款	6,897,829.43	355,460.00
加工费	2,112,511.80	1,845,687.58
劳务费	147,889.46	103,868.63
小 计	127,039,642.51	128,988,215.13

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	101,581.80	553,300.08
合 计	101,581.80	553,300.08

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,236,932.00	162,059,921.08	158,140,734.46	13,156,118.62
离职后福利—设定 提存计划		10,043,946.09	10,043,946.09	
辞退福利		2,360,000.00		2,360,000.00
合 计	9,236,932.00	174,463,867.17	168,184,680.55	15,516,118.62

(2) 短期薪酬明细情况

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	9,236,932.00	149,643,105.15	145,723,918.53	13,156,118.62
职工福利费		9,680,317.08	9,680,317.08	
社会保险费		2,514,535.24	2,514,535.24	
其中：医疗保险费		1,631,493.66	1,631,493.66	
工伤保险费		366,163.64	366,163.64	
生育保险费		516,877.94	516,877.94	
住房公积金		211,050.00	211,050.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费		10,913.61	10,913.61	
小 计	9,236,932.00	162,059,921.08	158,140,734.46	13,156,118.62

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,674,564.90	9,674,564.90	
失业保险费		369,381.19	369,381.19	
小 计		10,043,946.09	10,043,946.09	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		80,661.96
企业所得税		2,198.72
代扣代缴个人所得税	33,471.71	140,782.06
城市维护建设税	423,702.28	8,492.56
土地使用税		97,987.50
教育费附加	254,221.37	5,095.54
地方教育附加	169,480.90	3,397.02
其他	30,801.62	
合 计	911,677.88	338,615.36

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	800,000.00	
应付暂收款	1,234,793.68	1,740,379.06
合 计	2,034,793.68	1,740,379.06

18. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
金龙机电股份有限公司	400,162,638.95			400,162,638.95
合 计	400,162,638.95			400,162,638.95

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	504,999.90			504,999.90
合 计	504,999.90			504,999.90

20. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					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	
将重分类进损益 的其他综合收益	-3,390,270.48	5,833,788.56			5,833,788.56		2,443,518.08
其中：外币财务 报表折算差 额	-3,390,270.48	5,833,788.56			5,833,788.56		2,443,518.08
其他综合收益合 计	-3,390,270.48	5,833,788.56			5,833,788.56		2,443,518.08

21. 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	13,979,067.77			13,979,067.77
合 计	13,979,067.77			13,979,067.77

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	132,486,214.55	35,176,783.59
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	132,486,214.55	35,176,783.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-103,788,767.99	98,268,246.73
减：提取法定盈余公积		958,815.77
期末未分配利润	28,697,446.56	132,486,214.55

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	577,619,170.59	502,221,155.66	570,035,044.75	423,238,126.60
其他业务收入	18,896,530.38	1,324,437.57	23,215,000.01	2,028,781.03
合 计	596,515,700.97	503,545,593.23	593,250,044.76	425,266,907.63

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,354,681.18	1,395,399.95
教育费附加	812,808.71	837,239.99
地方教育附加	541,872.48	558,159.98
房产税	1,717,367.41	1,546,289.00
印花税	284,703.40	213,210.80
土地使用税	261,300.00	261,300.00
车船税	11,187.44	17,180.64
其他	13,250.24	509.00
合 计	4,997,170.86	4,829,289.36

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,998,884.44	2,288,485.50
运输费用	2,698,263.29	2,083,189.96
销售材料费	5,901,426.76	4,981,557.84
业务招待费	1,502,967.56	1,125,589.37
交通差旅费	339,675.16	879,470.85
报关检测及出口、业务代理费	10,157,047.53	786,902.86
其他	219,780.59	28,920.76
合 计	23,818,045.33	12,174,117.14

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,641,938.13	14,603,669.84
长期资产折旧	1,798,394.47	1,619,194.77
摊销费	53,059.51	131,766.34
办公费及出差费	7,879,807.92	7,758,835.12
租赁费	375,541.52	315,139.79
各项税费	5,009.85	4,444.25
咨询服务费	4,161,819.52	1,898,852.34
车辆管理费及修理费	619,761.80	747,306.79
业务招待费	590,479.30	501,979.79
其他费用	727,929.99	100,268.89
合 计	42,853,742.01	27,681,457.92

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,993,965.43	9,771,490.19
长期资产折旧	1,264,586.43	1,186,595.65
研发领料	7,368,720.22	6,811,767.66

项 目	本期数	上年同期数
办公费及出差费	36,681.46	179,617.47
咨询服务费	120,223.98	398,480.23
其他	59,138.74	2,712.56
合 计	19,843,316.26	18,350,663.76

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,029,583.36	5,263,500.00
减：利息收入	109,519.59	202,232.19
汇兑损益	-4,545,466.96	10,271,964.99
银行手续费	206,216.10	119,746.57
合 计	1,580,812.91	15,452,979.37

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	102,828,208.87	-11,171,553.34
存货跌价损失	1,235,701.83	401,225.51
合 计	104,063,910.70	-10,770,327.83

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,553,800.00	248,350.00	2,553,800.00
合 计	2,553,800.00	248,350.00	2,553,800.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	586,705.11	414,156.49
合 计	586,705.11	414,156.49

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,073.61	58,544.66	3,073.61
合 计	3,073.61	58,544.66	3,073.61

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	502,503.53	1,301,228.39	502,503.53
客户违约赔偿收入	2,894,405.90		2,894,405.90
其他	20,047.87	202,431.05	20,047.87
合 计	3,416,957.30	1,503,659.44	3,416,957.30

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,839,318.89	1,341,552.11	1,839,318.89
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
客户违约赔偿成本支出		2,688,980.18	
罚款支出	81,641.42		81,641.42
合 计	2,020,960.31	4,030,532.29	2,020,960.31

13. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-823,767.57	2,677.61
递延所得税费用	4,965,220.94	188,211.37

项 目	本期数	上年同期数
合 计	4,141,453.37	190,888.98

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-103,788,767.99	98,268,246.73
加: 资产减值准备	104,063,910.70	-10,770,327.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,420,434.27	25,653,286.39
无形资产摊销	53,059.51	131,766.34
长期待摊费用摊销		
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)	-3,073.61	-58,544.66
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,839,318.89	1,341,552.11
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,484,833.68	15,535,464.99
投资损失(收益以“—”号填列)	-586,705.11	-414,156.49
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	4,965,220.94	188,211.37
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)	-9,700,046.76	-3,460,166.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-21,077,902.41	53,013,708.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,173,610.31	18,105,441.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,843,892.42	197,534,481.96

补充资料	本期数	上年同期数
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	5,697,974.87	94,982,914.95
减：现金的期初余额	94,982,914.95	18,986,815.87
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	-89,284,940.08	75,996,099.08
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,697,974.87	94,982,914.95
其中：库存现金	251,935.50	26,490.00
可随时用于支付的银行存款	5,446,039.37	94,956,424.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,697,974.87	94,982,914.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			4,509,775.93
其中：美元	491,350.75	6.8632	3,372,238.47
欧元	144,077.92	7.8473	1,130,622.66
港币	7,891.81	0.8762	6,914.80
应收票据及应收账款			228,170,131.09
其中：美元	32,828,899.98	6.8632	225,311,306.34
欧元	364,306.80	7.8473	2,858,824.75
应付票据及应付账款			13,445,346.61
其中：美元	1,959,049.22	6.8632	13,445,346.61

(2) 境外经营实体说明

境外子公司兴科电子（香港）有限公司注册所在地位于中国香港，日常结算货币为美元，因此记账本位币为美元。

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
东莞市经济和信息化局机器换人（第四批）补助	850,100.00	其他收益	
收东莞市科学技术局粤财工 17 企业研究开发省级财政补助	979,300.00	其他收益	
东莞市科学技术局专利促进专项资金	242,000.00	其他收益	
东莞市经济和信息化局倍增-两化融合应用补助	257,400.00	其他收益	
东莞市科学技术局创新平台发展资助专项资金 16 规上研发机构建设奖	100,000.00	其他收益	
收东莞市财政局虎门分局创新驱动资金	92,000.00	其他收益	
东莞市经济和信息化局能源中心维护项目奖励	30,000.00	其他收益	
收守合同重信用项目申报奖励	3,000.00	其他收益	
小 计	2,553,800.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,553,800.00 元。

六、在其他主体中的权益

(1) 重要子公司的基本情况

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	
兴科电子（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		直接设立
东莞市百科瑞电子制造有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00		直接设立

(2) 对子公司并未实际出资。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金龙机电股份有限公司 (以下简称金龙机电)	温州乐清	生产销售微电机和微电机组件、新型电子元器件及消费类电子;货物进出口和技术进出口	803,169,608.00	100.00%	100.00%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
KOTL (HK) TECHNOLOGY LIMITED	受同一控制的公司
金龙科技（东莞）有限公司	母公司的控股股东的子公司

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
金龙机电股份有限公司	产品	28,966,351.00	25,471,024.59
金龙机电股份有限公司	模具	2,126,807.90	
金龙机电股份有限公司	利息收入	8,941,777.33	

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
金龙科技（东莞）有限公司	房屋租赁	802,836.36	

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
金龙机电股份有限公司	50,000,000.00	2018/1/11	2019/1/10	否

4. 关联方资金拆借

关联方	本期发生额		
	拆出金额	拆出收回金额	利息金额
金龙机电股份有限公司	98,168,416.15	137,210,269.14	8,941,777.33
KOTL (HK) TECHNOLOGY LIMITED	24,354,409.53	30,525,761.88	
合 计	122,522,825.68	167,736,031.02	

（三）关联方应收应付款项

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
应收票据及应 收账款					
	金龙机电股份有限公司	8,961,540.63		17,603,667.11	
小 计		8,961,540.63		17,603,667.11	
其他应收款					

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
	金龙机电股份有限公司	156,601,467.55		195,643,320.54	
	KOTL (HK) TECHNOLOGY LIMITED	3,629,947.65		9,801,300.00	
	金龙科技（东莞）有限公司	766,394.35	38,319.72		
小 计		160,997,809.55	38,319.72	205,444,620.54	

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

2019年1月15日，因东莞市宇睿电子科技有限公司不能清偿到期债务（2014年11月28日至2015年5月15日期间，借款共4,280.00万元，至今尚未偿还借款3,121.36万元），并且资产不足以清偿全部债务，公司向东莞市中级人民法院提起对东莞市宇睿电子科技有限公司的破产清算申请，2019年1月16日，该案件由东莞市第二人民法院立案受理，至今仍在审理中。

公司于2018年12月31日获取了黄潘陈罗律师行关于SINCO GROUP HOLDINGS PTE. LTD.公司的法律意见书，初步情况说明：预计诉讼流程时间比一般民事诉讼案件较长，预计收回款项的可能性较小，该案件截止报告日尚未有进展，仍在审理中。

2019年1月31日，公司与中国民生银行温州分行签订最高额担保合同，债务人金龙机电股份有限公司原贷款逾期，公司提供担保的最高债权额为8,000.00万元整，所担保的主债权的发生期间为2017年9月29日-2019年10月27日。

十、其他重要事项

截至本报告批准报出之日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1, 509, 654. 73	3, 979, 821. 28
应收账款	188, 552, 712. 03	198, 102, 623. 87
合 计	190, 062, 366. 76	202, 082, 445. 15

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票				3, 770, 313. 32		3, 770, 313. 32
商业承兑汇 票	1, 589, 110. 24	79, 455. 51	1, 509, 654. 73	220, 534. 69	11, 026. 73	209, 507. 96
小 计	1, 589, 110. 24	79, 455. 51	1, 509, 654. 73	3, 990, 848. 01	11, 026. 73	3, 979, 821. 28

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	2, 560, 196. 50	
小 计	2, 560, 196. 50	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	189,977,065.98	100.00	1,424,353.95	0.75	188,552,712.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	189,977,065.98	100.00	1,424,353.95	0.75	188,552,712.03

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	203,939,536.43	100.00	5,836,912.56	2.86	198,102,623.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	203,939,536.43	100.00	5,836,912.56	2.86	198,102,623.87

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,487,079.08	1,424,353.95	5.00
小 计	28,487,079.08	1,424,353.95	

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	161,489,986.90		
小 计	161,489,986.90		

确定组合依据的说明：

2) 本期计提坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 1,070,466.52 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 5,483,025.13 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
赛龙通信技术(深圳)有限公司	货款	2,187,596.10	关闭停业	管理层审批	否
共青城赛龙通信技术有限责任公司	货款	2,095,852.38	关闭停业	管理层审批	否
日宝科技(深圳)有限公司	货款	772,962.81	关闭停业	管理层审批	否
小 计		5,056,411.29			

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
兴科电子（香港）有限公司	152,528,446.27	80.29	
昆山联滔电子有限公司	12,065,721.66	6.35	603,286.07
金龙机电股份有限公司	8,961,540.63	4.72	
歌尔股份有限公司	3,367,036.97	1.77	168,351.84
广东新秀新材料股份有限公司	2,224,064.99	1.17	111,203.25
小 计	179,146,810.52	94.30	882,841.16

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	31,213,557.00	17.46	31,213,557.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	147,556,906.82	82.54	146,500.80	5.00	147,410,406.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	178,770,463.82	100.00	31,360,057.80	17.54	147,410,406.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	42,800,000.00	23.94	4,280,000.00	10.00	38,520,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	204,792,576.38	114.55	231,807.09	5.00	204,560,769.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	247,592,576.38	138.49	4,511,807.09	1.82	243,080,769.29

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市宇睿电子科技有限公司	31,213,557.00	31,213,557.00	100.00	公司已停业，无偿债能力，预计预计收回可能性低
小 计	31,213,557.00	31,213,557.00	100.00	

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,930,016.00	146,500.80	5.00
小 计	2,930,016.00	146,500.80	5.00

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	143,421,203.74		
出口退税组合	1,144,487.08		
押金、保证金组合	61,200.00		
小 计	144,626,890.82		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 26,848,250.71 元。

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
金龙机电股份有限公司	关联方借款	143,421,203.74	1年以内、1-2年	80.23		是
东莞市宇睿电子科技有限公司	应收暂付款	31,213,557.00	1年以内、2-3年	17.46	31,213,557.00	否
兴科电子科技有限公司	应收暂付款	1,580,253.16	1年以内	0.88	79,012.66	否
出口退税	出口退税	1,144,487.08	1年以内	0.64		否
金龙科技（东莞）有限公司	应收暂付款	766,394.35	1年以内	0.43	38,319.72	是
小 计		178,125,895.33		99.64	31,330,889.38	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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						
合 计						

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末数
兴科电子（香港）有限公司	100.00	100.00	
东莞市百科瑞电子制造有限公司	100.00	100.00	
小 计	100.00	100.00	

(3) 其他说明

母公司对子公司尚未实际注资。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	544,860,994.80	506,598,215.49	466,642,184.02	418,425,091.94

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	18,896,530.38	1,324,437.57	22,109,470.31	2,028,781.03
合 计	563,757,525.18	507,922,653.06	488,751,654.33	420,453,872.97

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,993,965.43	9,771,490.19
长期资产折旧	1,264,586.43	1,186,595.65
研发领料	7,368,720.22	6,811,767.66
办公费及出差费	36,681.46	179,617.47
咨询服务费	120,223.98	398,480.23
其他	59,138.74	2,712.56
合 计	19,843,316.26	18,350,663.76

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	586,705.11	414,156.49
合 计	586,705.11	414,156.49

十二、其他补充资料

非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,073.61	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	2,553,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,941,777.33	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	586,705.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,395,996.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	13,481,353.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,481,353.04	

兴科电子（东莞）有限公司

二〇一九年四月二十二日