

**胜蓝科技股份有限公司**  
**2017 年度、2018 年度及 2019 年度**  
**审计报告**



**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

|           |        |
|-----------|--------|
| 审计报告      | 1-7    |
| 合并资产负债表   | 1-2    |
| 合并利润表     | 3      |
| 合并现金流量表   | 4      |
| 合并股东权益变动表 | 5-7    |
| 公司资产负债表   | 8-9    |
| 公司利润表     | 10     |
| 公司现金流量表   | 11     |
| 公司股东权益变动表 | 12-14  |
| 财务报表附注    | 15-111 |

## 审计报告

致同审字(2020)第 440ZA1189 号

胜蓝科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了胜蓝科技股份有限公司（以下简称胜蓝股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了胜蓝股份 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于胜蓝股份，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 2017 年度、2018 年度和 2019 年度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）收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度和 2019 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及五、27。

## 1、事项描述

胜蓝股份主要从事电子产品的生产和销售。2017 年度、2018 年度、2019 年度胜蓝股份营业收入总额分别为 459,839,481.73 元、645,270,541.09 元、724,386,681.50 元，为各类电子产品的销售收入。对于境内销售业务，胜蓝股份在客户签收货物后确认收入。境外销售业务的收入确认时点包括三类情形：货物运送到指定地点交给承运人后确认收入（FCA）；货物运送到指定地点由客户签收后确认收入（DDU）；货物运送至发运港装船后确认收入（FOB）。对于在 VMI（Vendor Managed Inventory）模式下的销售业务，胜蓝股份在货物运送到 VMI 仓库，客户领用并经双方对账确认后确认收入。由于营业收入是合并利润表的重要组成部分，对财务报表影响重大，构成财务报表使用者评价经营业绩的关键指标，且收入确认时点的确定可能存在通过操纵收入以达到特定目标或预期的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

2017 年度、2018 年度和 2019 年度财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解和评价胜蓝股份销售与收款相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查主要客户的合同及订单，检查销售及收款情况是否与合同约定相符；

（3）检查主要客户合同中与产品风险转移相关的条款，评价胜蓝股份的收入确认政策是否符合会计准则的要求；

（4）对报告期各期营业收入进行分析性复核；

（5）以审计抽样方法选取样本，向客户函证应收、预收款项余额及销售额，就出口数据向海关查询并核对；

（6）对主要客户进行实地走访；

（7）检查收入凭证，检查对应的发货单、运输单、验收单、报关及结关资料、销售发票、回款银行凭证等；

(8) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

(9) 检查报告期内的销售退回情况。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2017 年度、2018 年度和 2019 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及五、3。

#### 1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，胜蓝股份应收账款账面余额 201,814,341.71 元，坏账准备金额 14,877,385.31 元；截至 2018 年 12 月 31 日，胜蓝股份应收账款账面余额 259,884,449.26 元，坏账准备金额 17,681,052.45 元。截至 2019 年 12 月 31 日，胜蓝股份应收账款账面余额 326,893,695.59 元，坏账准备金额 21,839,848.60 元。

应收账款是合并资产负债表的重要组成部分。由于胜蓝股份管理层（以下简称管理层）在确定应收账款的风险组合划分依据、预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

2017 年度、2018 年度和 2019 年度财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提执行了以下程序：

(1) 了解和评价胜蓝股份应收账款减值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；

(2) 分析胜蓝股份应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，复核报告期内政策的一贯性；

(3) 评价企业评估预期信用损失的基础是否恰当，对历史损失率的计量是否正确；

(4) 获取应收账款账龄分析表及坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(5) 对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录进行核对；

(6) 对主要客户进行实地走访，并确认应收账款余额；

(7) 检查单项计提坏账准备的应收款项的计提依据，复核计提金额的合理性；对应收账款余额较大及账龄较长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响胜蓝股份应收账款坏账准备评估结果的情形；对于账龄较长的应收账款，我们还与胜蓝股份管理层进行了沟通，了解账龄长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。

(8) 检查各期应收账款的期后回款情况。

(三) 存货跌价准备的计提

相关会计期间：2017 年度、2018 年度和 2019 年度。

相关信息披露详见财务报表三、13 及附注五、7。

#### 1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，胜蓝股份存货账面价值 56,172,671.61 元，存货跌价准备金额 1,698,215.10 元；截至 2018 年 12 月 31 日，胜蓝股份存货账面余额 70,063,573.58 元，存货跌价准备金额 2,675,142.50 元；截至 2019 年 12 月 31 日，胜蓝股份存货账面余额 88,119,063.20 元，存货跌价准备金额 4,757,081.43 元。

由于存货余额重大且胜蓝股份存货价格变动受市场影响较大，管理层在确定可变现净值时需要作出复杂的重大判断，因此我们将存货跌价的计提作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

2017 年度、2018 年度和 2019 年度财务报表审计中，我们对存货跌价准备的计提主要执行了以下程序：

(1) 了解和评价胜蓝股份存货跌价准备相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评价胜蓝股份存货跌价准备计提政策是否符合企业会计准则的要求，并基于该存货跌价准备计提政策，检查存货跌价准备的计算的准确性；

(3) 考虑不同存货的可变现净值的确定原则并结合期后事项的审计，复核其可变现净值计算的准确性；

(4) 对胜蓝股份的存货实施监盘程序，检查存货的数量、质量状况及库龄情况等；

(5) 复核主要原材料的采购价格及产成品的期末结存价格，与市场价格及变动趋势进行比较，分析价格的合理性；

(6) 取得胜蓝股份存货期末库龄情况表，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行评估，与胜蓝股份管理层进行沟通，了解存货库龄长的原因，分析存货跌价准备总体是否合理。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

胜蓝股份管理层（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，管理层负责评估胜蓝股份的持续经营能力，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胜蓝股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督胜蓝股份的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对胜蓝股份的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致胜蓝股份不能持续经营。

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

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

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

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

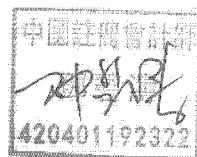
从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二〇年二月十八日

# 合并资产负债表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注   | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|-------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                |                |                |
| 货币资金        | 五、1  | 167,365,399.32 | 139,985,605.67 | 109,169,530.31 |
| 应收票据        | 五、2  | 17,664,139.90  | 28,934,103.53  | 28,867,719.93  |
| 应收账款        | 五、3  | 305,053,846.99 | 242,203,396.81 | 186,936,956.40 |
| 应收款项融资      | 五、4  | 11,645,433.06  | -              | -              |
| 预付款项        | 五、5  | 3,619,287.01   | 485,408.97     | 335,909.25     |
| 其他应收款       | 五、6  | 9,303,460.55   | 2,040,639.70   | 2,251,307.04   |
| 其中：应收利息     |      | -              | -              | -              |
| 应收股利        |      | -              | -              | -              |
| 存货          | 五、7  | 83,361,981.77  | 67,388,431.08  | 54,474,456.51  |
| 持有待售资产      |      | -              | -              | -              |
| 一年内到期的非流动资产 |      | -              | -              | -              |
| 其他流动资产      | 五、8  | 2,696,963.04   | 2,175,583.56   | 25,222.82      |
| 流动资产合计      |      | 600,710,511.64 | 483,213,169.32 | 382,061,102.26 |
| 非流动资产：      |      |                |                |                |
| 投资性房地产      |      | -              | -              | -              |
| 固定资产        | 五、9  | 155,749,783.08 | 81,064,267.15  | 60,298,523.09  |
| 在建工程        | 五、10 | 1,006,989.80   | 17,830,510.99  | 1,758,885.53   |
| 无形资产        | 五、11 | 3,824,198.41   | 4,674,518.67   | 5,594,280.22   |
| 长期待摊费用      | 五、12 | 2,643,625.35   | 1,830,990.46   | 955,037.08     |
| 递延所得税资产     | 五、13 | 4,885,444.45   | 3,582,657.05   | 2,982,741.86   |
| 其他非流动资产     | 五、14 | 1,770,364.03   | 1,491,952.94   | 785,424.92     |
| 非流动资产合计     |      | 169,880,405.12 | 110,474,897.26 | 72,374,892.70  |
| 资产总计        |      | 770,590,916.76 | 593,688,066.58 | 454,435,994.96 |

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目          | 附注   | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|--------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债：        |      |                |                |                |
| 短期借款         | 五、15 | -              | -              | 2,000,000.00   |
| 应付票据         | 五、16 | 27,666,687.70  | 2,000,000.00   | -              |
| 应付账款         | 五、17 | 268,556,347.89 | 206,462,651.84 | 140,164,448.97 |
| 预收款项         | 五、18 | 913,435.61     | 2,288,667.02   | 1,571,964.08   |
| 应付职工薪酬       | 五、19 | 14,875,859.49  | 11,591,191.47  | 9,373,823.96   |
| 应交税费         | 五、20 | 12,249,308.44  | 6,210,610.84   | 9,162,312.61   |
| 其他应付款        | 五、21 | 2,923,569.58   | 3,546,066.23   | 2,064,244.36   |
| 其中：应付利息      |      | -              | -              | -              |
| 应付股利         |      | -              | -              | -              |
| 流动负债合计       |      | 327,185,208.71 | 232,099,187.40 | 164,336,793.98 |
| 非流动负债：       |      |                |                |                |
| 非流动负债合计      |      | -              | -              | -              |
| 负债合计         |      | 327,185,208.71 | 232,099,187.40 | 164,336,793.98 |
| 股本           | 五、22 | 111,670,000.00 | 111,670,000.00 | 111,670,000.00 |
| 资本公积         | 五、23 | 90,841,551.26  | 90,841,551.26  | 90,841,551.26  |
| 其他综合收益       | 五、24 | 141,024.55     | 44,108.53      | -57,098.68     |
| 盈余公积         | 五、25 | 19,970,523.75  | 12,662,562.48  | 6,193,283.87   |
| 未分配利润        | 五、26 | 203,785,254.06 | 131,876,330.54 | 68,991,272.87  |
| 归属于母公司股东权益合计 |      | 426,408,353.62 | 347,094,552.81 | 277,639,009.32 |
| 少数股东权益       |      | 16,997,354.43  | 14,494,326.37  | 12,460,191.66  |
| 股东权益合计       |      | 443,405,708.05 | 361,588,879.18 | 290,099,200.98 |
| 负债和股东权益总计    |      | 770,590,916.76 | 593,688,066.58 | 454,435,994.96 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                          | 附注   | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                      | 五、27 | 724,386,681.50 | 645,270,541.09 | 459,839,481.73 |
| 减：营业成本                      | 五、27 | 532,918,359.18 | 483,578,370.52 | 334,819,438.29 |
| 税金及附加                       | 五、28 | 3,316,328.11   | 3,705,190.75   | 2,592,447.41   |
| 销售费用                        | 五、29 | 22,985,219.81  | 19,901,020.62  | 15,040,992.39  |
| 管理费用                        | 五、30 | 33,221,687.38  | 26,330,503.99  | 24,303,163.64  |
| 研发费用                        | 五、31 | 34,977,203.53  | 32,517,851.67  | 24,350,127.14  |
| 财务费用                        | 五、32 | -265,024.37    | -2,549,872.75  | 3,699,632.14   |
| 其中：利息费用                     |      | 235,569.07     | 253,833.20     | 6,952.75       |
| 利息收入                        |      | 761,371.12     | 527,980.78     | 261,291.84     |
| 加：其他收益                      | 五、33 | 3,720,300.00   | 2,453,456.06   | 1,639,084.97   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)             | 五、34 | 94,631.65      | 463,766.21     | 894,368.59     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      | -              | -              | -              |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)           | 五、35 | -4,700,630.42  | -              | -              |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)           | 五、36 | -4,014,285.12  | -5,336,506.63  | -3,493,481.93  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)           | 五、37 | 654,971.11     | 84,880.59      | -462,375.30    |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)           |      | 92,987,895.08  | 79,453,072.52  | 53,611,277.05  |
| 加：营业外收入                     | 五、38 | 294,641.41     | 1,053,234.28   | 461,678.08     |
| 减：营业外支出                     | 五、39 | 431,968.39     | 195,908.69     | 125,434.14     |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)         |      | 92,850,568.10  | 80,310,398.11  | 53,947,520.99  |
| 减：所得税费用                     | 五、40 | 11,130,655.25  | 8,921,927.12   | 6,921,302.65   |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)           |      | 81,719,912.85  | 71,388,470.99  | 47,026,218.34  |
| (一)按经营持续性分类：                |      |                |                |                |
| 其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |      | 81,719,912.85  | 71,388,470.99  | 47,026,218.34  |
| 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)         |      | -              | -              | -              |
| (二)按所有权归属分类：                |      |                |                |                |
| 其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) |      | 79,216,884.79  | 69,354,336.28  | 44,809,659.99  |
| 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)          |      | 2,503,028.06   | 2,034,134.71   | 2,216,558.35   |
| 五、其他综合收益的税后净额               | 五、24 | 96,916.02      | 101,207.21     | -59,520.17     |
| (一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额     |      | 96,916.02      | 101,207.21     | -60,040.52     |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益           |      | -              | -              | -              |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益            |      | 96,916.02      | 101,207.21     | -60,040.52     |
| (1)外币财务报表折算差额               |      | 96,916.02      | 101,207.21     | -60,040.52     |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |      | -              | -              | 520.35         |
| 六、综合收益总额                    |      | 81,816,828.87  | 71,489,678.20  | 46,966,698.17  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额             |      | 79,313,800.81  | 69,455,543.49  | 44,749,619.47  |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |      | 2,503,028.06   | 2,034,134.71   | 2,217,078.70   |
| 七、每股收益                      |      |                |                |                |
| (一)基本每股收益                   |      | 0.71           | 0.62           | 0.41           |
| (二)稀释每股收益                   |      | 0.71           | 0.62           | 0.41           |

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 2019年度                | 2018年度                | 2017年度                |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 五、41（1） | 612,794,118.22        | 606,826,292.51        | 451,726,055.34        |
| 收到的税费返还                   |         | -                     | 618,267.28            | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、41（2） | 4,776,312.53          | 4,127,258.42          | 2,362,054.89          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>617,570,430.75</b> | <b>611,571,818.21</b> | <b>454,088,110.23</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 五、41（1） | 310,981,909.48        | 353,438,704.74        | 268,551,699.22        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 127,803,414.29        | 106,882,963.88        | 89,370,106.20         |
| 支付的各项税费                   |         | 27,662,367.23         | 30,527,597.10         | 29,565,287.13         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、41（3） | 44,650,948.82         | 36,879,542.94         | 31,772,680.94         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>511,098,639.82</b> | <b>527,728,808.66</b> | <b>419,259,773.49</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>106,471,790.93</b> | <b>83,843,009.55</b>  | <b>34,828,336.74</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |         | -                     | -                     | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 94,631.65             | 463,766.21            | 880,197.28            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 4,245,689.72          | 2,830,494.96          | 962,424.43            |
| 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、41（4） | 43,000,000.00         | 182,100,000.00        | 230,990,000.00        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>47,340,321.37</b>  | <b>185,394,261.17</b> | <b>232,832,621.71</b> |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 76,716,050.28         | 56,920,979.81         | 28,069,856.57         |
| 投资支付的现金                   |         | -                     | -                     | 8,152,400.00          |
| 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            | 五、41（5） | 50,000,000.00         | 182,100,000.00        | 230,992,421.10        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>126,716,050.28</b> | <b>239,020,979.81</b> | <b>267,214,677.67</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-79,375,728.91</b> | <b>-53,626,718.64</b> | <b>-34,382,055.96</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |         | -                     | -                     | 9,900,000.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金    |         | -                     | -                     | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |         | 1,000,000.00          | -                     | 2,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |         | -                     | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、41（6） | 2,000,000.00          | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>3,000,000.00</b>   | -                     | <b>11,900,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 1,000,000.00          | 2,000,000.00          | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 235,569.07            | 253,833.20            | 6,952.75              |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利         |         | -                     | -                     | -                     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、41（7） | 5,539,858.81          | 2,000,000.00          | -                     |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金        |         | -                     | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>6,775,427.88</b>   | <b>4,253,833.20</b>   | <b>6,952.75</b>       |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-3,775,427.88</b>  | <b>-4,253,833.20</b>  | <b>11,893,047.25</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>519,300.70</b>     | <b>2,853,617.65</b>   | <b>-3,924,900.01</b>  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>23,839,934.84</b>  | <b>28,816,075.36</b>  | <b>8,414,428.02</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 137,985,605.67        | 109,169,530.31        | 100,755,102.29        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>161,825,540.51</b> | <b>137,985,605.67</b> | <b>109,169,530.31</b> |

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

| 项目                    | 2018年          |               |       |            |      |               |                |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|------------|------|---------------|----------------|
|                       | 股本             | 资本公积          | 减：库存股 | 归属于母公司股东权益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额              | 111,670,000.00 | 90,841,551.26 | -     | -57,098.68 | -    | 6,193,283.87  | 68,991,272.87  |
| 加：会计政策变更              | -              | -             | -     | -          | -    | -             | -              |
| 前期差错更正                | -              | -             | -     | -          | -    | -             | -              |
| 同一控制下企业合并             | -              | -             | -     | -          | -    | -             | -              |
| 其他                    | -              | -             | -     | -          | -    | -             | -              |
| 二、本年年初余额              | 111,670,000.00 | 90,841,551.26 | -     | -57,098.68 | -    | 6,193,283.87  | 68,991,272.87  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -             | -     | 101,207.21 | -    | 6,469,278.61  | 62,885,057.67  |
| （一）综合收益总额             | -              | -             | -     | 101,207.21 | -    | -             | 69,354,336.28  |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -             | -     | -          | -    | -             | -              |
| 1. 股东投入资本             | -              | -             | -     | -          | -    | -             | -              |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      | -              | -             | -     | -          | -    | -             | -              |
| 3. 其他                 | -              | -             | -     | -          | -    | -             | -              |
| （三）利润分配               | -              | -             | -     | -          | -    | 6,469,278.61  | -6,469,278.61  |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -             | -     | -          | -    | 6,469,278.61  | -6,469,278.61  |
| 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. 其他综合收益结转留存收益       | -              | -             | -     | -          | -    | -             | -              |
| 5. 其他                 | -              | -             | -     | -          | -    | -             | -              |
| （五）专项储备               | -              | -             | -     | -          | -    | -             | -              |
| 1. 本期提取               | -              | -             | -     | -          | -    | -             | -              |
| 2. 本期使用               | -              | -             | -     | -          | -    | -             | -              |
| （六）其他                 | -              | -             | -     | -          | -    | -             | -              |
| 四、本年年末余额              | 111,670,000.00 | 90,841,551.26 | -     | 44,108.53  | -    | 12,662,562.48 | 131,876,330.54 |
|                       |                |               |       |            |      | 14,494,326.37 | 361,589,879.18 |

公司法定代表人：黄福林

主管会计工作的公司负责人：黄福林

公司会计机构负责人：黄福林



# 公司资产负债表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注   | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|-------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                |                |                |
| 货币资金        |      | 123,420,987.84 | 99,416,682.42  | 91,817,097.60  |
| 应收票据        | 十五、1 | 17,664,139.90  | 27,844,103.53  | 28,685,071.54  |
| 应收账款        | 十五、2 | 269,985,762.75 | 225,404,732.04 | 153,548,406.97 |
| 应收款项融资      | 十五、3 | 11,370,699.60  | -              | -              |
| 预付款项        |      | 9,385,201.65   | 478,571.93     | 325,909.25     |
| 其他应收款       | 十五、4 | 34,083,762.48  | 7,019,651.33   | 2,062,531.95   |
| 其中：应收利息     |      | -              | -              | -              |
| 应收股利        |      | -              | -              | -              |
| 存货          |      | 69,040,457.24  | 53,465,622.91  | 42,418,754.16  |
| 持有待售资产      |      | -              | -              | -              |
| 一年内到期的非流动资产 |      | -              | -              | -              |
| 其他流动资产      |      | 98,775.96      | 3,672.02       | 1,583.76       |
| 流动资产合计      |      | 535,049,787.42 | 413,633,036.18 | 318,859,355.23 |
| 非流动资产：      |      |                |                |                |
| 长期股权投资      | 十五、5 | 41,156,505.59  | 41,156,505.59  | 25,956,505.59  |
| 固定资产        |      | 84,769,855.13  | 66,207,925.13  | 48,305,572.25  |
| 在建工程        |      | 909,113.68     | 611,506.51     | 14,961.80      |
| 无形资产        |      | 94,131.85      | 865,855.47     | 1,707,020.38   |
| 长期待摊费用      |      | 2,453,059.62   | 1,557,910.81   | 599,443.51     |
| 递延所得税资产     |      | 3,619,142.76   | 2,792,250.02   | 2,331,650.65   |
| 其他非流动资产     |      | 162,964.03     | 961,125.35     | 759,774.92     |
| 非流动资产合计     |      | 133,164,772.66 | 114,153,078.88 | 79,674,929.10  |
| 资产总计        |      | 668,214,560.08 | 527,786,115.06 | 398,534,284.33 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司资产负债表（续）

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

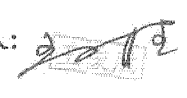
单位：人民币元

| 项 目       | 附注 | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|-----------|----|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债：     |    |                |                |                |
| 短期借款      |    | -              | -              | 2,000,000.00   |
| 应付票据      |    | 27,666,687.70  | 2,000,000.00   | -              |
| 应付账款      |    | 211,796,301.44 | 172,626,755.77 | 109,297,771.86 |
| 预收款项      |    | 912,871.27     | 4,936,865.84   | 1,567,862.22   |
| 应付职工薪酬    |    | 12,227,084.11  | 9,938,010.58   | 7,461,484.23   |
| 应交税费      |    | 9,140,782.68   | 5,426,655.57   | 8,228,018.70   |
| 其他应付款     |    | 2,234,730.85   | 1,701,337.97   | 3,515,444.08   |
| 其中：应付利息   |    | -              | -              | -              |
| 应付股利      |    | -              | -              | -              |
| 流动负债合计    |    | 263,978,458.05 | 196,629,625.73 | 132,070,581.09 |
| 非流动负债：    |    |                |                |                |
| 非流动负债合计   |    | -              | -              | -              |
| 负债合计      |    | 263,978,458.05 | 196,629,625.73 | 132,070,581.09 |
| 股本        |    | 111,670,000.00 | 111,670,000.00 | 111,670,000.00 |
| 资本公积      |    | 91,148,524.27  | 91,148,524.27  | 91,148,524.27  |
| 盈余公积      |    | 19,970,523.75  | 12,662,562.48  | 6,193,283.87   |
| 未分配利润     |    | 181,447,054.01 | 115,675,402.58 | 57,451,895.10  |
| 股东权益合计    |    | 404,236,102.03 | 331,156,489.33 | 266,463,703.24 |
| 负债和股东权益总计 |    | 668,214,560.08 | 527,786,115.06 | 398,534,284.33 |

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

 公司会计机构负责人：

# 公司利润表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

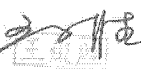
单位：人民币元

| 项 目                           | 附注   | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十五、6 | 624,004,799.99 | 556,222,643.52 | 368,030,491.67 |
| 减：营业成本                        | 十五、6 | 462,722,212.35 | 417,790,709.30 | 266,032,328.77 |
| 税金及附加                         |      | 2,760,880.75   | 3,145,610.57   | 2,129,085.93   |
| 销售费用                          |      | 20,555,668.62  | 16,773,874.33  | 12,962,957.34  |
| 管理费用                          |      | 24,199,039.41  | 20,039,782.44  | 19,014,071.82  |
| 研发费用                          |      | 28,838,140.30  | 26,158,408.18  | 18,088,156.95  |
| 财务费用                          |      | -291,237.34    | -2,619,168.26  | 3,657,557.20   |
| 其中：利息费用                       |      | 203,534.91     | 225,814.86     | 6,952.75       |
| 利息收入                          |      | 722,925.52     | 494,609.04     | 209,303.71     |
| 加：其他收益                        |      | 3,720,300.00   | 1,140,356.06   | 1,527,073.63   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)               | 十五、7 | 94,631.65      | 278,308.27     | 809,279.46     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -              | -              | -              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) |      | -              | -              | -              |
| 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)           |      | -              | -              | -              |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)             |      | -3,558,499.60  | -              | -              |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)             |      | -3,449,736.56  | -4,363,609.18  | -3,824,585.58  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)             |      | 634,971.91     | 90,438.79      | -414,661.82    |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)             |      | 82,661,763.30  | 72,078,920.90  | 44,243,439.35  |
| 加：营业外收入                       |      | 293,703.14     | 1,050,144.17   | 456,100.00     |
| 减：营业外支出                       |      | 404,836.80     | 195,908.39     | 107,011.67     |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)           |      | 82,550,629.64  | 72,933,156.68  | 44,592,527.68  |
| 减：所得税费用                       |      | 9,471,016.94   | 8,240,370.59   | 5,857,859.67   |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)             |      | 73,079,612.70  | 64,692,786.09  | 38,734,668.01  |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)        |      | 73,079,612.70  | 64,692,786.09  | 38,734,668.01  |
| (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                 |      | -              | -              | -              |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益             |      | -              | -              | -              |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益              |      | -              | -              | -              |
| (1)外币财务报表折算差额                 |      | -              | -              | -              |
| 六、综合收益总额                      |      | 73,079,612.70  | 64,692,786.09  | 38,734,668.01  |

公司法定代表人：

  
黄福林

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 公司现金流量表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2019年度                | 2018年度                | 2017年度                |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 528,869,113.27        | 497,576,245.62        | 336,710,063.12        |
| 收到的税费返还                   |    | -                     | 618,267.28            | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 5,130,769.08          | 2,780,096.57          | 2,192,477.34          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>533,999,882.35</b> | <b>500,974,609.47</b> | <b>338,902,540.46</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 285,941,110.66        | 297,937,990.04        | 200,233,270.53        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 105,816,026.92        | 84,217,067.26         | 67,389,222.22         |
| 支付的各项税费                   |    | 24,040,723.74         | 24,889,573.83         | 22,356,368.18         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 55,975,067.44         | 37,713,844.82         | 25,990,243.94         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>471,772,928.76</b> | <b>444,758,475.95</b> | <b>315,969,104.87</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>62,226,953.59</b>  | <b>56,216,133.52</b>  | <b>22,933,435.59</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                     | -                     | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 94,631.65             | 278,308.27            | 809,279.46            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 6,118,267.51          | 2,617,586.06          | 842,766.26            |
| 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            |    | 43,000,000.00         | 135,600,000.00        | 215,990,000.00        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>49,212,899.16</b>  | <b>138,495,894.33</b> | <b>217,642,045.72</b> |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 37,652,677.68         | 36,822,127.97         | 15,688,285.30         |
| 投资支付的现金                   |    | -                     | 15,200,000.00         | 12,952,400.00         |
| 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            |    | 50,000,000.00         | 135,600,000.00        | 215,990,000.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>87,652,677.68</b>  | <b>187,622,127.97</b> | <b>244,630,685.30</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-38,439,778.52</b> | <b>-49,126,233.64</b> | <b>-26,988,639.58</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                     | -                     | 9,900,000.00          |
| 取得借款收到的现金                 |    | -                     | -                     | 2,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |    | -                     | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,000,000.00          | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,000,000.00</b>   | <b>-</b>              | <b>11,900,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | -                     | 2,000,000.00          | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 203,534.91            | 225,814.86            | 6,952.75              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 5,539,858.81          | 2,000,000.00          | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>5,743,393.72</b>   | <b>4,225,814.86</b>   | <b>6,952.75</b>       |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-3,743,393.72</b>  | <b>-4,225,814.86</b>  | <b>11,893,047.25</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>420,665.26</b>     | <b>2,735,499.80</b>   | <b>-3,803,166.87</b>  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>20,464,446.61</b>  | <b>5,599,584.82</b>   | <b>4,034,676.39</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 97,416,682.42         | 91,817,097.60         | 87,782,421.21         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>117,881,129.03</b> | <b>97,416,682.42</b>  | <b>91,817,097.60</b>  |

公司法定代表人

张保林

主管会计工作的公司负责人：

王明华

公司会计机构负责人：

王明华

# 公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

|                       | 2019年度         |               |       |        |      |               |                |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|
|                       | 股本             | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额              | 111,670,000.00 | 91,148,524.27 | -     | -      | -    | 12,662,562.48 | 115,675,402.58 |
| 加：会计政策变更              | -              | -             | -     | -      | -    | -             | -              |
| 前期差错更正                | -              | -             | -     | -      | -    | -             | -              |
| 其他                    | -              | -             | -     | -      | -    | -             | -              |
| 二、本年初余额               | 111,670,000.00 | 91,148,524.27 | -     | -      | -    | 12,662,562.48 | 115,675,402.58 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -             | -     | -      | -    | 7,307,961.27  | 65,774,651.43  |
| （一）综合收益总额             | -              | -             | -     | -      | -    | -             | 73,079,612.70  |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -             | -     | -      | -    | -             | -              |
| 1. 股东投入资本             | -              | -             | -     | -      | -    | -             | -              |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      | -              | -             | -     | -      | -    | -             | -              |
| 3. 其他                 | -              | -             | -     | -      | -    | -             | -              |
| （三）利润分配               | -              | -             | -     | -      | -    | 7,307,961.27  | -7,307,961.27  |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -             | -     | -      | -    | 7,307,961.27  | -7,307,961.27  |
| 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. 其他综合收益结转留存收益       | -              | -             | -     | -      | -    | -             | -              |
| 5. 其他                 | -              | -             | -     | -      | -    | -             | -              |
| （五）专项储备               | -              | -             | -     | -      | -    | -             | -              |
| 1. 本期提取               | -              | -             | -     | -      | -    | -             | -              |
| 2. 本期使用（以负号填列）        | -              | -             | -     | -      | -    | -             | -              |
| （六）其他                 | -              | -             | -     | -      | -    | -             | -              |
| 四、本年年末余额              | 111,670,000.00 | 91,148,524.27 | -     | -      | -    | 19,970,523.75 | 181,447,054.01 |
|                       |                |               |       |        |      |               | 404,236,102.03 |

公司法定代表人：苏伟林 主管会计工作的公司负责人：王树 公司会计机构负责人：王树

# 公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 胜蓝科技股份有限公司

| 项 目                    | 2018年度         |               |        |        |      |               |                |
|------------------------|----------------|---------------|--------|--------|------|---------------|----------------|
|                        | 股本             | 资本公积          | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额               | 111,670,000.00 | 91,148,524.27 | -      | -      | -    | 6,193,283.87  | 57,451,895.10  |
| 加: 会计政策变更              | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 前期差错更正                 | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 其他                     | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 二、本年年末余额               | 111,670,000.00 | 91,148,524.27 | -      | -      | -    | 6,193,283.87  | 57,451,895.10  |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | -              | -             | -      | -      | -    | 6,469,278.61  | 58,223,507.48  |
| (一) 综合收益总额             | -              | -             | -      | -      | -    | 6,469,278.61  | 58,223,507.48  |
| (二) 股东投入和减少资本          | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 1. 股东投入资本              | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额       | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 3. 其他                  | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| (三) 利润分配               | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 1. 提取盈余公积              | -              | -             | -      | -      | -    | 6,469,278.61  | -6,469,278.61  |
| 2. 对股东的分配              | -              | -             | -      | -      | -    | 6,469,278.61  | -6,469,278.61  |
| 3. 其他                  | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| (四) 股东权益内部结转           | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 1. 资本公积转增股本            | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 2. 盈余公积转增股本            | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损            | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 4. 其他综合收益结转留存收益        | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 5. 其他                  | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| (五) 专项储备               | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 1. 本期提取                | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 2. 本期使用 (以负号填列)        | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| (六) 其他                 | -              | -             | -      | -      | -    | -             | -              |
| 四、本年年末余额               | 111,670,000.00 | 91,148,524.27 | -      | -      | -    | 12,662,562.48 | 115,675,402.58 |
|                        |                |               |        |        |      |               | 331,156,489.33 |

公司法定代表人:  主管会计工作的公司负责人:  公司会计机构负责人: 

# 公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 胜蓝科技股份有限公司

| 项 目                    | 2017年          |               |        |        |      |              |                |
|------------------------|----------------|---------------|--------|--------|------|--------------|----------------|
|                        | 股本             | 资本公积          | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额               | 109,470,000.00 | 83,448,524.27 | -      | -      | -    | 2,319,817.07 | 22,590,693.89  |
| 加: 会计政策变更              | -              | -             | -      | -      | -    | -            | -              |
| 前期差错更正                 | -              | -             | -      | -      | -    | -            | -              |
| 其他                     | -              | -             | -      | -      | -    | -            | -              |
| 二、本年年年初余额              | 109,470,000.00 | 83,448,524.27 | -      | -      | -    | 2,319,817.07 | 22,590,693.89  |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 2,200,000.00   | 7,700,000.00  | -      | -      | -    | 3,873,466.80 | 34,861,201.21  |
| (一) 综合收益总额             |                |               |        |        |      |              |                |
| (二) 股东投入和减少资本          |                |               |        |        |      |              |                |
| 1. 股东投入资本              | 2,200,000.00   | 7,700,000.00  | -      | -      | -    | -            | -              |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额       | 2,200,000.00   | 7,700,000.00  | -      | -      | -    | -            | -              |
| 3. 其他                  | -              | -             | -      | -      | -    | -            | -              |
| (三) 利润分配               |                |               |        |        |      |              |                |
| 1. 提取盈余公积              | -              | -             | -      | -      | -    | 3,873,466.80 | -3,873,466.80  |
| 2. 对股东的分配              | -              | -             | -      | -      | -    | 3,873,466.80 | -3,873,466.80  |
| 3. 其他                  | -              | -             | -      | -      | -    | -            | -              |
| (四) 股东权益内部结转           |                |               |        |        |      |              |                |
| 1. 资本公积转增股本            | -              | -             | -      | -      | -    | -            | -              |
| 2. 盈余公积转增股本            | -              | -             | -      | -      | -    | -            | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损            | -              | -             | -      | -      | -    | -            | -              |
| 4. 其他综合收益结转留存收益        | -              | -             | -      | -      | -    | -            | -              |
| 5. 其他                  | -              | -             | -      | -      | -    | -            | -              |
| (五) 专项储备               |                |               |        |        |      |              |                |
| 1. 本期提取                | -              | -             | -      | -      | -    | -            | -              |
| 2. 本期使用 (以负号填列)        | -              | -             | -      | -      | -    | -            | -              |
| (六) 其他                 | -              | -             | -      | -      | -    | -            | -              |
| 四、本年年末余额               | 111,670,000.00 | 91,148,524.27 | -      | -      | -    | 6,193,283.87 | 57,451,895.10  |
|                        |                |               |        |        |      |              | 266,463,703.24 |

公司法定代表人: 郭福林

主管会计工作的公司负责人: 王林

公司会计机构负责人: 王林

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

胜蓝科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为东莞市胜蓝电子有限公司（以下简称“胜蓝有限”）。

##### （1）公司历史沿革：

2007 年 12 月 14 日，黄福林、蒋丹丹共同以货币 80 万元出资设立胜蓝有限，其中：黄福林出资 40 万元，蒋丹丹出资 40 万元。

2010 年 8 月 11 日，经胜蓝有限股东会决议，胜蓝有限注册资本由 80 万元增加至 380 万元，新增 300 万元注册资本由黄雪林以货币出资。

2015 年 9 月 10 日，经胜蓝有限股东会决议，胜蓝有限注册资本由 380 万元增加至 4,500 万元，新增 4,120 万元注册资本由胜蓝投资控股有限公司以货币出资。

2016 年 3 月 14 日，经胜蓝有限股东会决议，胜蓝有限注册资本由 4,500 万元增加至 10,000 万元，新增 5,500 万元注册资本由胜蓝投资控股有限公司以货币出资 4,900 万元，伍建华以货币出资 600 万元。

2016 年 4 月 11 日，经胜蓝有限股东会决议，胜蓝有限注册资本由 10,000 万元增加至 10,947 万元，由石河子市胜蓝股权投资有限合伙企业以货币出资 1,894 万元，其中 947 万元计入注册资本，947 万元计入资本公积。

2016 年 7 月 8 日，经胜蓝有限全体股东一致同意，以胜蓝有限截至 2016 年 4 月 30 日经审计的净资产为基础折股，整体变更设立胜蓝科技股份有限公司（以下简称“本公司”），公司股本总额仍为 10,947 万元。

2017 年 5 月 15 日，经公司股东大会决议，增加注册资本至 11,167 万元，新增注册资本 220 万元全部由吴三桂按每股 4.50 元的价格以货币出资，其中 220 万元计入股本，770 万元计入资本公积。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司股本及股权结构情况如下：

| 股东名称             | 出资额            | 出资比例    |
|------------------|----------------|---------|
| 胜蓝投资控股有限公司       | 90,200,000.00  | 80.77%  |
| 石河子市胜蓝股权投资有限合伙企业 | 9,470,000.00   | 8.48%   |
| 伍建华              | 6,000,000.00   | 5.37%   |
| 黄雪林              | 3,000,000.00   | 2.69%   |
| 吴三桂              | 2,200,000.00   | 1.97%   |
| 黄福林              | 400,000.00     | 0.36%   |
| 蒋丹丹              | 400,000.00     | 0.36%   |
| 合计               | 111,670,000.00 | 100.00% |

（2）公司注册地址：

东莞市长安镇沙头南区合兴路 4 号。

（3）公司业务性质：

电子产品的生产、销售。

（4）公司主要经营范围

研发、生产、销售：电子产品及新能源组件、电子连接线、连接器；新能源汽车充电模组、充电桩、充电枪设备及相关产品，提供产品相关技术服务；锂电池产品及相关配件；锂电池结构件；通用机械设备、机械配件、汽车配件、家用电器；端子、端子机、模具、发光二极管及配件、光学零组件及配件；货物的进出口；餐饮服务。

（6）财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于 2020 年 2 月 18 日决议批准。

## 2、合并财务报表范围

报告期末，公司合并财务报表范围包括：本公司、富强精工电子有限公司（以下简称“富强精工”）、东莞市富智达电子科技有限公司（以下简称“富智达”）、韶关胜蓝电子科技有限公司（以下简称“韶关胜蓝”）。

合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

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

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三 12、附注三 16、附注三 19、附注三 21 和附注三 25。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。合并方取得的净资产账面价值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）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

### （2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### （4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- （1）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。
- （2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- （3）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

### 2019 年 1 月 1 日以前

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 持有至到期投资

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

#### 应收款项

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

#### 可供出售金融资产

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

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

### 2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司

对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

#### 2019 年 1 月 1 日以前

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

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

##### 其他金融负债

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

#### 2019 年 1 月 1 日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

##### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

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

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

#### 以成本计量的金融资产

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

#### 2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

2019 年度，应收款项各组合下预期信用损失率如下：

| 账龄                     | 1 年以内 | 1-2 年  | 2-3 年  | 3-4 年  | 4 年以上   |
|------------------------|-------|--------|--------|--------|---------|
| 应收票据组合 1: 银行承兑汇票       | --    | --     | --     | --     | --      |
| 应收票据组合 2: 商业承兑汇票       | 5.03% | 11.15% | 30.00% | 50.00% | 100.00% |
| 应收账款组合 1: 应收上市公司       | 5.00% | 11.15% | 30.00% | 50.00% | 100.00% |
| 应收账款组合 2: 应收其他客户       | 5.19% | 32.58% | 62.17% | 87.52% | 100.00% |
| 应收账款组合 3: 应收合并报表范围内公司  | --    | --     | --     | --     | --      |
| 其他应收款组合 1: 应收保证金及押金    | 3.85% | 9.50%  | 13.33% | 40.00% | 100.00% |
| 其他应收款组合 2: 应收合并报表范围内公司 | --    | --     | --     | --     | --      |
| 其他应收款组合 3: 应收其他款项      | 8.00% | 12.00% | 30.00% | 50.00% | 100.00% |

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （7）金融资产转移

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

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

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## 12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

2019 年 1 月 1 日以前

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万元的应收账款和单项金额超过 50 万元的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

## （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过 100 万元的应收账款和单项金额超过 50 万元的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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

## （3）合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

## （4）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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## （5）应收票据计提方法如下：

公司根据应收票据性质计提坏账准备，其中，银行承兑汇票不计提坏账准备，商业承兑汇票自应收款项发生之日起按照应收账款的计提政策予以计提坏账准备。

## （6）预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额超过 100 万且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## 13、存货

### （1）存货的分类

存货分为原材料、委托加工物资、在产品及半成品、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

购入原材料、周转材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## （3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

## （4）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

# 16、固定资产

## （1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，

并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

## （2）各类固定资产的折旧方法

公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的 5%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

| 类别      | 使用年限 | 年折旧率         |
|---------|------|--------------|
| 房屋建筑物   | 20   | 4.75%        |
| 机器设备    | 5-10 | 19.00%-9.50% |
| 运输工具    | 5-10 | 19.00%-9.50% |
| 办公及其他设备 | 5-10 | 19.00%-9.50% |

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

## 17、在建工程

### （1）在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算

## （2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

## 18、借款费用

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。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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

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，应当以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

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，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\sum$  (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

## 19、无形资产

### （1）无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （2）无形资产的计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

### （3）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。具体摊销年限如下：

| 类别    | 摊销年限 | 年摊销率   |
|-------|------|--------|
| 土地使用权 | 50 年 | 2%     |
| 软件    | 3 年  | 33.33% |
| 非专利技术 | 4 年  | 25%    |

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

#### （4）划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

## 20、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

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

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

### 24、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为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

#### （1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

## （2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

以现金结算的股份支付

### （1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### （2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 25、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③与交易相关的经济利益很可能流入公司；
- ④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司收入主要分为境内销售收入及境外销售收入，具体收入确认时点如下：

①境内销售：公司将产品运送到客户指定的地点，或由客户在公司仓库自提，待客户签收后确认收入。

②境外销售：

（1）FCA：公司将货物运送至客户指定的地点，交给客户指定的承运人，完成交货后风险转移。

（2）DDU：由公司负责运输，交货到客户指定地点，客户在收到货物时即完成签收。

（3）FOB：由公司将货物运送至发运港，货物装船后风险转移。

③VMI（VendorManagedInventory）模式销售：公司按客户要求将货物运送至客户要求设立的 VMI 仓库，当客户根据实际需要领用公司产品，并经双方对账无误后，确认销售收入。

（2）提供劳务的确认：

①不跨年度劳务收入按完成合同法，即在劳务完成时确认收入；

②跨年度劳务收入在资产负债表日，如果提供劳务的结果能够可靠地计量，则采用完工百分比法确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权取得收入的确认：

①与交易相关的经济利益很可能流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

## 26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；

按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### （1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；③公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）所得税费用计量

公司将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事项。

## 28、租赁

### （1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、会计政策及会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### 2017 年度会计政策变更

①根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

采用该准则对本公司财务状况和经营成果产生的影响如下：利润表中新增“其他收益”项目。

②《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司在 2017 年 5 月 28 日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，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，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，

主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

本公司执行该规定的主要影响：资产负债表新增“持有待售资产”及“持有待售负债”项目；利润表新增“资产处置收益”及“其他收益”项目。

#### 2018 年度会计政策变更

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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

##### A、资产负债表

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

##### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

##### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

#### 2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《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）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

##### ②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。公司执行新金融工具准则无需调整报告期内财务报表。

#### 2020 年度会计政策变更

公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》，新收入准则实施前后收入确认会计政策无重大差异，对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标无影响。

上述会计政策变更对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

#### （2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计的变更。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 税率            | 计税基数   |
|---------|---------------|--------|
| 增值税     | 17%、16%、13%   | 应税收入   |
| 城市维护建设税 | 5%            | 应交流转税额 |
| 教育费附加   | 3%            | 应交流转税额 |
| 地方教育附加  | 2%            | 应交流转税额 |
| 企业所得税   | 15%、16.5%、25% | 应纳税所得额 |

注：母公司和子公司报告期内所得税率如下：

| 纳税主体名称 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|---------|---------|---------|
| 母公司    | 15%     | 15%     | 15%     |
| 富强精工   | 16.5%   | 16.5%   | 16.5%   |
| 富智达    | 25%     | 25%     | 25%     |
| 韶关胜蓝   | 25%     | 25%     | 25%     |
| 佳禾科技   | --      | --      | 16.5%   |

#### 2、税收优惠及批文

（1）本公司于 2016 年 12 月 9 日通过高新技术企业认定复审并取得换发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201644007038，有效期三年。2017-2018 年度本公司企业所得税适用 15% 的优惠税率。根据科学技术部火炬高技术产业开发中心 2020 年 2 月 18 日公布的《关于广东省第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】50 号），公司已通过高新

技术企业复审，发证日期为 2019 年 12 月 2 日，证书编号为 GR201944007083，2019 年度继续按照 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）本公司子公司富强精工、佳禾科技注册地址为中国香港，所得税率为 16.5%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项 目           | 2019.12.31   |         |                       |
|---------------|--------------|---------|-----------------------|
|               | 外币金额         | 折算率     | 人民币金额                 |
| 库存现金：         | --           | --      | 55,320.20             |
| 人民币           | --           | --      | 55,320.20             |
| 银行存款：         | --           | --      | 151,657,731.01        |
| 人民币           | --           | --      | 108,022,069.42        |
| 美元            | 5,874,404.99 | 6.97620 | 40,981,024.72         |
| 港币            | 2,926,151.86 | 0.89578 | 2,621,188.32          |
| 欧元            | 4,279.77     | 7.81550 | 33,448.55             |
| 其他货币资金：       | --           | --      | 15,652,348.11         |
| 人民币           | --           | --      | 15,652,348.11         |
| 合 计           | —            | —       | <b>167,365,399.32</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | —            | —       | 18,261,216.31         |

（续上表）

| 项目            | 2018.12.31   |         |                       | 2017.12.31    |      |                       |
|---------------|--------------|---------|-----------------------|---------------|------|-----------------------|
|               | 外币金额         | 折算率     | 人民币金额                 | 外币金额          | 折算率  | 人民币金额                 |
| 库存现金：         | --           | --      | 43,660.44             | --            | --   | 114,276.76            |
| 人民币           | --           | --      | 43,660.44             | --            | --   | 114,276.76            |
| 银行存款：         | --           | --      | 137,941,945.23        | --            | --   | 109,055,253.55        |
| 人民币           | --           | --      | 92,289,288.29         | --            | --   | 66,316,070.99         |
| 美元            | 6,050,830.36 | 6.86320 | 41,528,047.85         | 5,164,261.15  | 6.53 | 33,744,315.21         |
| 港币            | 4,707,383.12 | 0.87620 | 4,124,609.09          | 10,760,697.87 | 0.84 | 8,994,867.35          |
| 其他货币资金：       | --           | --      | 2,000,000.00          | --            | --   | --                    |
| 人民币           | --           | --      | 2,000,000.00          | --            | --   | --                    |
| 合计            | --           | --      | <b>139,985,605.67</b> | --            | --   | <b>109,169,530.31</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | --           | --      | 20,148,229.62         | --            | --   | 6,555,917.20          |

说明：

（1）各期期末，本公司货币资金受限情况参见附注五、43。

（2）2019 年 12 月 31 日的其他货币资金余额为银行承兑汇票保证金。

## 2、应收票据

| 票据种类   | 2019.12.31    |            |               |
|--------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 517,785.80    | --         | 517,785.80    |
| 商业承兑汇票 | 18,054,495.23 | 908,141.13 | 17,146,354.10 |
| 合 计    | 18,572,281.03 | 908,141.13 | 17,664,139.90 |

(续上表)

| 票据种类       | 2018.12.31    |              |               | 2017.12.31    |              |               |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|            | 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<br>汇票 | 2,253,862.40  | --           | 2,253,862.40  | 1,255,802.34  | --           | 1,255,802.34  |
| 商业承兑<br>汇票 | 28,084,464.35 | 1,404,223.22 | 26,680,241.13 | 29,065,176.41 | 1,453,258.82 | 27,611,917.59 |
| 合计         | 30,338,326.75 | 1,404,223.22 | 28,934,103.53 | 30,320,978.75 | 1,453,258.82 | 28,867,719.93 |

说明：

(1) 各报告期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类     | 2019.12.31    |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额     |
| 银行承兑票据 | 56,777,260.06 | --            |
| 商业承兑票据 | --            | 11,978,086.28 |
| 合计     | 56,777,260.06 | 11,978,086.28 |

(续上表)

| 种类     | 2018.12.31    |               | 2017.12.31    |           |
|--------|---------------|---------------|---------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 33,736,761.08 | --            | 8,942,850.73  | --        |
| 商业承兑票据 | --            | 10,509,012.03 | 5,103,614.38  | --        |
| 合计     | 33,736,761.08 | 10,509,012.03 | 14,046,465.11 | --        |

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

(3) 各报告期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

| 类别        | 2019.12.31    |        | 2019.12.31 |            | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|------------|------------|---------------|
|           | 账面余额<br>金额    | 比例(%)  | 坏账准备<br>金额 | 预期信用损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | --            | --     | --         | --         | --            |
| 按组合计提坏账准备 |               |        |            |            |               |
| 商业承兑汇票    | 18,054,495.23 | 97.21  | 908,141.13 | 5.03       | 17,146,354.10 |
| 银行承兑汇票    | 517,785.80    | 2.79   | --         | --         | 517,785.80    |
| 合 计       | 18,572,281.03 | 100.00 | 908,141.13 | 4.89       | 17,664,139.90 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

| 名 称      | 2019.12.31    |            |            |
|----------|---------------|------------|------------|
|          | 应收票据          | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) |
| 账龄 1 年以内 | 18,054,495.23 | 908,141.13 | 5.03       |
| 合 计      | 18,054,495.23 | 908,141.13 | 5.03       |

说明：对于商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄组合计提应收票据坏账准备。

#### (5) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

|                  | 坏账准备金额       |
|------------------|--------------|
| 2018.12.31       | 1,404,223.22 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | --           |
| 2019.01.01       | 1,404,223.22 |
| 本期计提             | --           |
| 本期收回或转回          | 496,082.09   |
| 本期核销             | --           |
| 本期转销             | --           |
| 其他               | --           |
| 2019.12.31       | 908,141.13   |

2018 年计提坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 49,035.60 元。

2017 年计提坏账准备金额 1,217,943.13 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

各报告期，公司不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

说明：首次执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日财务报表影响金额为 8,425.34 元，因金额较小，直接计入 2019 年 1 至 12 月当期损益。

#### (6) 各报告期无实际核销的应收票据情况。

### 3、应收账款

#### （1）按账龄披露

| 账 龄     | 2019.12.31            | 2018.12.31            | 2017.12.31            |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内   | 320,272,806.23        | 254,803,703.69        | 196,418,242.54        |
| 1 至 2 年 | 1,578,391.44          | 120,783.63            | 2,375,412.23          |
| 2 至 3 年 | 82,690.98             | 2,170,312.72          | 2,992,576.29          |
| 3 至 4 年 | 2,170,157.72          | 2,789,649.22          | 19,721.00             |
| 4 年以上   | 2,789,649.22          | --                    | 8,389.65              |
| 小计      | <b>326,893,695.59</b> | <b>259,884,449.26</b> | <b>201,814,341.71</b> |
| 减：坏账准备  | 21,839,848.60         | 17,681,052.45         | 14,877,385.31         |
| 合 计     | <b>305,053,846.99</b> | <b>242,203,396.81</b> | <b>186,936,956.40</b> |

#### （2）按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 2019.12.31     |        |               |            |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|------------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |            | 账面<br>价值       |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 预期信用损失率(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 4,915,429.02   | 1.50   | 4,915,429.02  | 100.00     | --             |
| 按组合计提坏账准备 |                |        |               |            |                |
| 应收上市公司客户  | 153,367,027.84 | 46.92  | 7,671,487.24  | 5.00       | 145,695,540.60 |
| 应收其他客户    | 168,611,238.73 | 51.58  | 9,252,932.34  | 5.49       | 159,358,306.39 |
| 小计        | 321,978,266.57 | 98.50  | 16,924,419.58 | 5.26       | 305,053,846.99 |
| 合 计       | 326,893,695.59 | 100.00 | 21,839,848.60 | 6.68       | 305,053,846.99 |

按单项计提坏账准备：

| 名 称         | 2019.12.31          |                     |               |  | 计提理由                 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------|--|----------------------|
|             | 账面余额                | 坏账准备                | 预期信用损失率(%)    |  |                      |
| 山东恒宇新能源有限公司 | 4,915,429.02        | 4,915,429.02        | 100.00        |  | 该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回 |
| 合 计         | <b>4,915,429.02</b> | <b>4,915,429.02</b> | <b>100.00</b> |  | --                   |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收上市公司客户

| 2019.12.31 |                       |                     |             |
|------------|-----------------------|---------------------|-------------|
|            | 应收账款                  | 坏账准备                | 预期信用损失率(%)  |
| 1 年以内      | 153,316,038.30        | 7,665,801.91        | 5.00        |
| 1 至 2 年    | 50,989.54             | 5,685.33            | 11.15       |
| 合 计        | <b>153,367,027.84</b> | <b>7,671,487.24</b> | <b>5.00</b> |

| 种 类                    | 金额             | 比例%    | 2017.12.31    |        | 净额             |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                        |                |        | 坏账准备          | 计提比例%  |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 196,846,123.19 | 97.54  | 9,909,166.79  | 5.03   | 186,936,956.40 |
| 其中：账龄组合                | 196,846,123.19 | 97.54  | 9,909,166.79  | 5.03   | 186,936,956.40 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 52,789.50      | 0.03   | 52,789.50     | 100.00 | --             |
| 合 计                    | 201,814,341.71 | 100.00 | 14,877,385.31 | 7.37   | 186,936,956.40 |

## A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例%  | 计提理由                 |
|-------------|--------------|--------------|--------|----------------------|
| 山东恒宇新能源有限公司 | 4,915,429.02 | 4,915,429.02 | 100.00 | 该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回 |

## B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 金额             | 比例%    | 2017.12.31   |        | 净额             |
|---------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|         |                |        | 坏账准备         | 计提比例%  |                |
| 1 年以内   | 196,418,242.54 | 99.78  | 9,820,912.13 | 5.00   | 186,597,330.41 |
| 1 至 2 年 | 249,632.43     | 0.13   | 24,963.24    | 10.00  | 224,669.19     |
| 2 至 3 年 | 150,137.57     | 0.08   | 45,041.27    | 30.00  | 105,096.30     |
| 3 至 4 年 | 19,721.00      | 0.01   | 9,860.50     | 50.00  | 9,860.50       |
| 4 年以上   | 8,389.65       | 0.00   | 8,389.65     | 100.00 | --             |
| 合 计     | 196,846,123.19 | 100.00 | 9,909,166.79 | 5.03   | 186,936,956.40 |

## C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）     | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例%  | 计提理由   |
|---------------|-----------|-----------|--------|--------|
| 深圳市晶台股份有限公司   | 51,059.50 | 51,059.50 | 100.00 | 货款无法收回 |
| 佛山市川东磁电股份有限公司 | 1,730.00  | 1,730.00  | 100.00 | 货款无法收回 |
| 合 计           | 52,789.50 | 52,789.50 | —      | —      |

## (3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

|                  | 坏账准备金额        |
|------------------|---------------|
| 2018.12.31       | 17,681,052.45 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | --            |
| 2019.01.01       | 17,681,052.45 |
| 本期计提             | 4,239,697.22  |
| 本期收回或转回          | --            |
| 本期核销             | 86,800.22     |
| 本期收回前期核销         | 5,899.15      |
| 2019.12.31       | 21,839,848.60 |

2018 年计提坏账准备金额 3,239,005.26 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

2017 年计提坏账准备金额 884,162.56 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

说明：首次执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日财务报表影响金额为 85,356.78 元，因金额较小，直接计入 2019 年 1 至 12 月当期损益。

#### （4）各报告期实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额       |            |            |
|-----------|------------|------------|------------|
|           | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 实际核销的应收账款 | 86,800.22  | 435,338.12 | 350,487.17 |

各报告期，无重要的应收账款予以核销的情况。

#### （5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称        | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备期末余额     |
|-------------|----------------|----------------------|--------------|
| 立讯精密        | 44,264,619.56  | 13.54                | 2,213,230.98 |
| 联基电子        | 17,032,114.92  | 5.21                 | 883,990.70   |
| 日本电产        | 14,573,734.07  | 4.46                 | 728,686.70   |
| 东莞市发林电子有限公司 | 14,285,442.79  | 4.37                 | 741,414.48   |
| 铭基电子        | 13,911,946.27  | 4.26                 | 722,030.01   |
| 合 计         | 104,067,857.61 | 31.84                | 5,289,352.87 |

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|----------------------|--------------|
| 三诺集团 | 25,838,643.90 | 9.94                 | 1,291,932.20 |
| 富士康  | 22,606,709.43 | 8.70                 | 1,130,335.47 |
| 比亚迪  | 18,176,494.36 | 6.99                 | 908,824.72   |
| 立讯精密 | 13,883,053.12 | 5.34                 | 694,152.66   |
| 铭基电子 | 12,896,822.83 | 4.96                 | 644,841.14   |
| 合 计  | 93,401,723.64 | 35.94                | 4,670,086.19 |

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备期末余额   |
|------|---------------|----------------------|------------|
| 日本电产 | 17,475,845.21 | 8.66                 | 873,792.26 |
| 立讯精密 | 15,891,379.58 | 7.87                 | 794,568.98 |
| 三诺集团 | 11,729,100.36 | 5.81                 | 586,455.02 |

| 单位名称         | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备期末余额     |
|--------------|---------------|----------------------|--------------|
| 铭基电子         | 11,298,508.27 | 5.60                 | 564,925.41   |
| 伸铭电子（东莞）有限公司 | 10,344,458.10 | 5.13                 | 517,222.91   |
| 合 计          | 66,739,291.52 | 33.07                | 3,336,964.58 |

说明：

①应收立讯精密集团款项主要包括应收吉安市吉州区立讯电子有限公司、东莞讯滔电子有限公司、遂宁立讯精密工业有限公司、万安协讯电子有限公司等公司款项；

②应收富士康款项主要包括应收鸿富锦精密工业（武汉）有限公司、富智康（香港）有限公司、贵州富智康精密电子有限公司、鸿海精密工业股份有限公司、英属开曼群岛商鸿腾精密科技股份有限公司台湾分公司等公司款项；

③应收日本电产款项主要包括应收日本电产（东莞）有限公司、日本电产（韶关）有限公司、日电产伺服电机（常州）有限公司的款项；

④应收聚飞光电款项主要包括芜湖聚飞光电科技有限公司和深圳市聚飞光电股份有限公司的款项；

⑤应收比亚迪款项主要包括深圳市比亚迪供应链管理有限公司、深圳市比亚迪电子部品件有限公司、惠州比亚迪电池有限公司和比亚迪精密制造有限公司的款项；

⑥应收三诺集团款项主要包括深圳三诺信息科技有限公司和广西三创科技有限公司的款项；

⑦应收铭基电子款项主要包括东莞铭基电子科技集团有限公司、贵州铭兴电子有限公司、江西锦宝科技有限公司、江西铭达科技有限公司的款项；

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

#### 4、应收款项融资

| 项 目  | 2019.12.31    | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|---------------|------------|------------|
| 应收票据 | 11,645,433.06 | —          | —          |

(1) 各报告期末减值准备计提情况

| 类别        | 2019.12.31    |       | 2019.12.31 |            | 账面<br>价值      |
|-----------|---------------|-------|------------|------------|---------------|
|           | 账面余额<br>金额    | 比例(%) | 坏账准备<br>金额 | 预期信用损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | --            | --    | --         | --         | --            |
| 按组合计提坏账准备 |               |       |            |            |               |
| 商业承兑汇票    | 11,978,086.28 | 97.76 | 607,386.68 | 5.07       | 11,370,699.60 |

| 类别     | 2019.12.31    |        | 2019.12.31 |            | 账面价值          |
|--------|---------------|--------|------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          |        | 坏账准备       |            |               |
|        | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 预期信用损失率(%) |               |
| 银行承兑汇票 | 274,733.46    | 2.24   | --         | --         | 274,733.46    |
| 合计     | 12,252,819.74 | 100.00 | 607,386.68 | 4.96       | 11,645,433.06 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

| 名称          | 2019.12.31    |            |            |
|-------------|---------------|------------|------------|
|             | 应收票据          | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) |
| 账龄 1 年以内    | 11,898,201.65 | 598,479.54 | 5.03       |
| 账龄 1 年至 2 年 | 79,884.63     | 8,907.14   | 11.15      |
| 合计          | 11,978,086.28 | 607,386.68 | 5.07       |

说明: 对于商业承兑汇票, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 按账龄组合计提应收票据坏账准备。

## (2) 各报告期计提、收回或转回的减值准备情况

|                  | 坏账准备金额     |
|------------------|------------|
| 2018.12.31       | --         |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | --         |
| 2019.01.01       | --         |
| 本期计提             | 607,386.68 |
| 本期收回或转回          | --         |
| 本期核销             | --         |
| 本期转销             | --         |
| 其他               | --         |
| 2019.12.31       | 607,386.68 |

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄     | 2019.12.31   |        |
|---------|--------------|--------|
|         | 金 额          | 比例%    |
| 1 年以内   | 3,534,516.33 | 97.66  |
| 1 至 2 年 | 61,731.93    | 1.71   |
| 2 至 3 年 | 23,038.75    | 0.63   |
| 合 计     | 3,619,287.01 | 100.00 |

## 6、其他应收款

| 项目    | 2019.12.31          | 2018.12.31          | 2017.12.31          |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收利息  | --                  | --                  | --                  |
| 应收股利  | --                  | --                  | --                  |
| 其他应收款 | 9,303,460.55        | 2,040,639.70        | 2,251,307.04        |
| 合计    | <b>9,303,460.55</b> | <b>2,040,639.70</b> | <b>2,251,307.04</b> |

(1) 报告期内各期末，公司无应收利息。

(2) 报告期内各期末，公司无应收股利。

(3) 其他应收款

### ①按账龄披露

| 账龄      | 2019.12.31          | 2018.12.31          | 2017.12.31          |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内   | 8,029,552.93        | 254,055.26          | 2,351,361.11        |
| 1 至 2 年 | 28,335.98           | 1,985,308.00        | --                  |
| 2 至 3 年 | 1,810,550.00        | --                  | 25,020.00           |
| 3 至 4 年 | --                  | 25,020.00           | --                  |
| 4 年以上   | 25,020.00           | --                  | --                  |
| 小计      | <b>9,893,458.91</b> | <b>2,264,383.26</b> | <b>2,376,381.11</b> |
| 减：坏账准备  | 589,998.36          | 223,743.56          | 125,074.07          |
| 合计      | <b>9,303,460.55</b> | <b>2,040,639.70</b> | <b>2,251,307.04</b> |

### ②按款项性质披露

| 项目     | 2019.12.31          |                   |                     |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|
|        | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                |
| 保证金及押金 | 9,597,938.60        | 565,237.29        | 9,032,701.30        |
| 其他     | 295,520.31          | 24,761.07         | 270,759.25          |
| 合计     | <b>9,893,458.91</b> | <b>589,998.36</b> | <b>9,303,460.55</b> |

续上表：

| 项目     | 2018.12.31          |                   |                     | 2017.12.31          |                   |                     |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|        | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                |
| 保证金及押金 | 2,063,078.00        | 213,678.30        | 1,849,399.70        | 2,010,678.00        | 114,038.27        | 1,896,639.73        |
| 其他     | 201,305.26          | 10,065.26         | 191,240.00          | 365,703.11          | 11,035.80         | 354,667.31          |
| 合计     | <b>2,264,383.26</b> | <b>223,743.56</b> | <b>2,040,639.70</b> | <b>2,376,381.11</b> | <b>125,074.07</b> | <b>2,251,307.04</b> |

### ③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额         | 整个存续期预期信用损失率（%） | 坏账准备       | 账面价值         |
|-----------|--------------|-----------------|------------|--------------|
| 按单项计提坏账准备 | --           | --              | --         | --           |
| 按组合计提坏账准备 | 9,893,458.91 | 5.96            | 589,998.36 | 9,303,460.55 |

按组合计提坏账准备:

A、组合计提项目：保证金及押金

| 账龄      | 2019.12.31   |            |            |
|---------|--------------|------------|------------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内   | 7,762,018.60 | 298,837.72 | 3.85       |
| 1 至 2 年 | 350.00       | 33.25      | 9.50       |
| 2 至 3 年 | 1,810,550.00 | 241,346.32 | 13.33      |
| 4 年以上   | 25,020.00    | 25,020.00  | 100.00     |
| 合计      | 9,597,938.60 | 565,237.29 | 5.89       |

B、组合计提项目：其他

| 账龄      | 2019.12.31 |           |            |
|---------|------------|-----------|------------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内   | 267,534.33 | 21,402.75 | 8.00       |
| 1 至 2 年 | 27,985.98  | 3,358.32  | 12.00      |
| 合计      | 295,520.31 | 24,761.07 | 8.38       |

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

| 种类                      | 2018.12.31   |        |            |       |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|                         | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净额           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | --           | --     | --         | --    | --           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |            |       |              |
| 其中：账龄组合                 | 2,264,383.26 | 100.00 | 223,743.56 | 9.88  | 2,040,639.70 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | --           | --     | --         | --    | --           |
| 合计                      | 2,264,383.26 | 100.00 | 223,743.56 | 9.88  | 2,040,639.70 |

说明:

A、截至 2018 年 12 月 31 日，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2018.12.31 |       |           |       |            |
|-------|------------|-------|-----------|-------|------------|
|       | 金额         | 比例%   | 坏账准备      | 计提比例% | 净额         |
| 1 年以内 | 254,055.26 | 11.22 | 12,702.76 | 5.00  | 241,352.50 |

| 账龄      | 2018.12.31   |        |            |       |              |
|---------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|         | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净额           |
| 1 至 2 年 | 1,985,308.00 | 87.68  | 198,530.80 | 10.00 | 1,786,777.20 |
| 3 至 4 年 | 25,020.00    | 1.10   | 12,510.00  | 50.00 | 12,510.00    |
| 合计      | 2,264,383.26 | 100.00 | 223,743.56 | 9.88  | 2,040,639.70 |

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种类                      | 2017.12.31   |        |            |       |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|                         | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净额           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | --           | --     | --         | --    | --           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |            |       |              |
| 其中：账龄组合                 | 2,376,381.11 | 100.00 | 125,074.07 | 5.26  | 2,251,307.04 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | --           | --     | --         | --    | --           |
| 合计                      | 2,376,381.11 | 100.00 | 125,074.07 | 5.26  | 2,251,307.04 |

说明：

A、截至 2017 年 12 月 31 日，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 2017.12.31   |        |            |       |              |
|---------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|         | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净额           |
| 1 年以内   | 2,351,361.11 | 98.95  | 117,568.07 | 5.00  | 2,233,793.04 |
| 2 至 3 年 | 25,020.00    | 1.05   | 7,506.00   | 30.00 | 17,514.00    |
| 合计      | 2,376,381.11 | 100.00 | 125,074.07 | 5.26  | 2,251,307.04 |

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备               | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |
|--------------------|------------------------------|
| 2018年12月31日余额      | 223,743.56                   |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额   | --                           |
| 2019 年 1 月 1 日余额   | 223,743.56                   |
| 本期计提               | 366,254.80                   |
| 本期转回               | --                           |
| 本期转销               | --                           |
| 本期核销               | --                           |
| 其他变动               | --                           |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 589,998.36                   |

2018 年计提坏账准备金额 98,669.49 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

2017 年计提坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 25,067.18 元。

各报告期无重要的转回或收回的坏账准备。

说明：首次执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日财务报表影响金额为 978.49 元，因金额较小，直接计入 2019 年 1 至 12 月当期损益。

⑤各报告期，无重要的其他应收款予以核销的情况。

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称               | 款项性质   | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄   | 占其他应收款期末余<br>额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|--------|---------------|------|-------------------------|--------------|
| 东莞市公共资源<br>交易中心    | 保证金及押金 | 7,000,000.00  | 1年以内 | 70.75                   | 269,500.00   |
| 陈文超等7人(厂<br>房租赁押金) | 保证金及押金 | 1,809,000.00  | 2至3年 | 18.28                   | 241,139.70   |
| 陈绍华(厂房租<br>赁押金)    | 保证金及押金 | 260,000.00    | 1年以内 | 2.63                    | 10,010.00    |
| 李宝玉(厂房租<br>赁押金)    | 保证金及押金 | 184,900.00    | 1年以内 | 1.87                    | 7,118.65     |
| 东莞市晓东实业<br>投资有限公司  | 保证金及押金 | 145,200.00    | 1年以内 | 1.47                    | 5,590.20     |
| 合 计                | --     | 9,399,100.00  | --   | 95.00                   | 533,358.55   |

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称               | 款项性质   | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄   | 占其他应收款期末余<br>额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|--------|---------------|------|-------------------------|--------------|
| 陈文超等7人(厂<br>房租赁押金) | 保证金及押金 | 1,809,000.00  | 1-2年 | 79.89                   | 180,900.00   |
| 东莞市同康实业<br>投资有限公司  | 保证金及押金 | 174,758.00    | 1-2年 | 7.72                    | 17,475.80    |
| 德州泓巨通讯科<br>技有限公司   | 保证金及押金 | 50,000.00     | 1年以内 | 2.21                    | 2,500.00     |
| 广东大锦建设工<br>程有限公司   | 其他     | 27,985.98     | 1年以内 | 1.24                    | 1,399.30     |
| 深圳市顺发贸易<br>有限公司    | 保证金及押金 | 24,000.00     | 3-4年 | 1.06                    | 12,000.00    |
| 合 计                | --     | 2,085,743.98  | --   | 92.11                   | 214,275.10   |

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称               | 款项性质   | 其他应收款<br>期末余额       | 账龄        | 占其他应收款期末余<br>额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额      |
|--------------------|--------|---------------------|-----------|-------------------------|-------------------|
| 陈文超等7人（厂房<br>租赁押金） | 保证金及押金 | 1,809,000.00        | 1年以内      | 76.12                   | 90,450.00         |
| 东莞市同康实业投<br>资有限公司  | 保证金及押金 | 174,758.00          | 1年以内      | 7.35                    | 8,737.90          |
| 佳禾科技有限公司           | 其他     | 41,795.50           | 1年以内      | 1.76                    | 2,089.78          |
| 深圳市顺发贸易有<br>限公司    | 保证金及押金 | 24,000.00           | 2-3年      | 1.01                    | 7,200.00          |
| 叶万年                | 保证金及押金 | 2,220.00            | 2-3年      | 0.09                    | 666.00            |
| <b>合计</b>          |        | <b>2,051,773.50</b> | <b>--</b> | <b>86.34</b>            | <b>109,143.68</b> |

⑦各报告期期末，公司无应收政府补助。

⑧各报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期内，公司无转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

## 7、存货

### （1）存货分类

| 存货种类      | 2019.12.31           |                     |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备                | 账面价值                 |
| 原材料       | 15,383,680.98        | 1,237,363.31        | 14,146,317.67        |
| 在产品 & 半成品 | 27,520,330.36        | 1,404,152.15        | 26,116,178.21        |
| 库存商品      | 33,538,898.06        | 1,723,354.99        | 31,815,543.07        |
| 发出商品      | 7,020,544.92         | 233,657.33          | 6,786,887.59         |
| 委托加工物资    | 4,655,608.88         | 158,553.65          | 4,497,055.23         |
| <b>合计</b> | <b>88,119,063.20</b> | <b>4,757,081.43</b> | <b>83,361,981.77</b> |

（续上表）

| 存货种类          | 2018.12.31           |                     |                      | 2017.12.31           |                     |                      |
|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|               | 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           | 13,428,375.91        | 414,689.74          | 13,013,686.17        | 10,803,295.06        | 266,849.97          | 10,536,445.09        |
| 在产品 & 半成<br>品 | 19,893,291.10        | 1,141,065.99        | 18,752,225.11        | 16,236,382.61        | 796,368.57          | 15,440,014.04        |
| 库存商品          | 30,174,845.37        | 1,066,008.28        | 29,108,837.09        | 23,649,256.29        | 552,290.37          | 23,096,965.92        |
| 发出商品          | 5,467,930.55         | 43,316.63           | 5,424,613.92         | 4,544,664.92         | 78,698.10           | 4,465,966.82         |
| 委托加工物资        | 1,099,130.65         | 10,061.86           | 1,089,068.79         | 939,072.73           | 4,008.09            | 935,064.64           |
| <b>合计</b>     | <b>70,063,573.58</b> | <b>2,675,142.50</b> | <b>67,388,431.08</b> | <b>56,172,671.61</b> | <b>1,698,215.10</b> | <b>54,474,456.51</b> |

## (2) 各报告期期末存货跌价准备

| 存货种类    | 2019.01.01          | 本期增加<br>计提          | 其他 | 本期减少<br>转销          | 其他 | 2019.12.31          |
|---------|---------------------|---------------------|----|---------------------|----|---------------------|
| 原材料     | 414,689.74          | 1,069,733.70        | -- | 247,060.13          | -- | 1,237,363.31        |
| 在产品及半成品 | 1,141,065.99        | 1,157,074.26        | -- | 893,988.10          | -- | 1,404,152.15        |
| 库存商品    | 1,066,008.28        | 1,380,789.86        | -- | 723,443.15          | -- | 1,723,354.99        |
| 发出商品    | 43,316.63           | 248,426.26          | -- | 58,085.56           | -- | 233,657.33          |
| 委托加工物资  | 10,061.86           | 158,553.65          | -- | 10,061.86           | -- | 158,553.65          |
| 合计      | <b>2,675,142.50</b> | <b>4,014,577.73</b> | -- | <b>1,932,638.80</b> | -- | <b>4,757,081.43</b> |

(续上表)

| 存货种类    | 2018.01.01          | 本期增加<br>计提          | 其他 | 本期减少<br>转销          | 其他 | 2018.12.31          |
|---------|---------------------|---------------------|----|---------------------|----|---------------------|
| 原材料     | 266,849.97          | 289,141.62          | -- | 141,301.85          | -- | 414,689.74          |
| 在产品及半成品 | 796,368.57          | 905,618.39          | -- | 560,920.97          | -- | 1,141,065.99        |
| 库存商品    | 552,290.37          | 851,572.80          | -- | 337,854.89          | -- | 1,066,008.28        |
| 发出商品    | 78,698.10           | 39,588.43           | -- | 74,969.90           | -- | 43,316.63           |
| 委托加工物资  | 4,008.09            | 10,061.86           | -- | 4,008.09            | -- | 10,061.86           |
| 合计      | <b>1,698,215.10</b> | <b>2,095,983.10</b> | -- | <b>1,119,055.70</b> | -- | <b>2,675,142.50</b> |

(续上表)

| 存货种类    | 2017.01.01          | 本期增加<br>计提          | 其他 | 本期减少<br>转销          | 其他 | 2017.12.31          |
|---------|---------------------|---------------------|----|---------------------|----|---------------------|
| 原材料     | 204,720.59          | 238,753.96          | -- | 176,624.58          | -- | 266,849.97          |
| 在产品及半成品 | 569,019.65          | 677,290.14          | -- | 449,941.22          | -- | 796,368.57          |
| 库存商品    | 542,800.23          | 376,686.19          | -- | 367,196.05          | -- | 552,290.37          |
| 发出商品    | 36,438.24           | 75,902.51           | -- | 33,642.65           | -- | 78,698.10           |
| 委托加工物资  | 6,670.52            | 4,008.09            | -- | 6,670.52            | -- | 4,008.09            |
| 合计      | <b>1,359,649.23</b> | <b>1,372,640.89</b> | -- | <b>1,034,075.02</b> | -- | <b>1,698,215.10</b> |

存货跌价准备（续）

| 存货种类                   | 确定可变现净值的具体依据                      | 各报告期转回或转销<br>存货跌价准备的原因 |
|------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| 原材料/在产品及半成品/委托<br>加工物资 | 对应产成品预计售价-至完工时将要发<br>生成本-估计的费用及税金 | 生产领用                   |
| 库存商品/发出商品              | 预计售价-估计的费用及税金                     | 销售结转                   |

(3) 各报告期期末，公司不存在存货余额中含有借款费用资本化金额的情况。

## 8、其他流动资产

| 项目      | 2019.12.31   | 2018.12.31   | 2017.12.31 |
|---------|--------------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 2,526,657.55 | 1,569,123.03 | 25,222.82  |
| 预缴所得税   | 170,305.49   | 606,460.53   | --         |
| 合计      | 2,696,963.04 | 2,175,583.56 | 25,222.82  |

## 9、固定资产

| 项目     | 2019.12.31     | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 155,749,783.08 | 81,064,267.15 | 60,298,523.09 |
| 固定资产清理 | --             | --            | --            |
| 合计     | 155,749,783.08 | 81,064,267.15 | 60,298,523.09 |

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

| 项 目          | 房屋建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 办公及其他设备      | 合 计            |
|--------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：      |               |                |              |              |                |
| 1.2019.01.01 | --            | 106,656,481.92 | 6,637,780.80 | 4,206,308.10 | 117,500,570.82 |
| 2.本期增加金额     | 32,713,822.44 | 59,264,005.98  | --           | 2,673,146.91 | 94,650,975.33  |
| (1) 购置       | --            | 49,505,379.60  | --           | 1,476,554.61 | 50,981,934.21  |
| (2) 在建工程转入   | 32,713,822.44 | 9,758,626.38   | --           | 1,196,592.30 | 43,669,041.12  |
| 3.本期减少金额     | --            | 8,318,145.53   | 404,671.61   | 164,508.57   | 8,887,325.71   |
| (1) 处置或报废    | --            | 8,318,145.53   | 404,671.61   | 164,508.57   | 8,887,325.71   |
| (2) 其他减少     | --            | --             | --           | --           | --             |
| 4.2019.12.31 | 32,713,822.44 | 157,602,342.37 | 6,233,109.19 | 6,714,946.44 | 203,264,220.44 |
| 二、累计折旧       |               |                |              |              |                |
| 1.2018.12.31 | --            | 30,512,445.20  | 4,192,117.38 | 1,731,741.09 | 36,436,303.67  |
| 2.本期增加金额     | 261,710.58    | 14,287,373.55  | 817,053.54   | 610,200.04   | 15,976,337.71  |
| (1) 计提       | 261,710.58    | 14,287,373.55  | 817,053.54   | 610,200.04   | 15,976,337.71  |
| (2) 其他增加     | --            | --             | --           | --           | --             |
| 3.本期减少金额     | --            | 4,503,345.71   | 314,130.03   | 80,728.28    | 4,898,204.02   |
| (1) 处置或报废    | --            | 4,503,345.71   | 314,130.03   | 80,728.28    | 4,898,204.02   |
| (2) 其他减少     | --            | --             | --           | --           | --             |
| 4.2019.12.31 | 261,710.58    | 40,296,473.04  | 4,695,040.89 | 2,261,212.85 | 47,514,437.36  |
| 三、减值准备       |               |                |              |              |                |
| 1.2018.12.31 | --            | --             | --           | --           | --             |
| 2.本期增加金额     | --            | --             | --           | --           | --             |
| (1) 计提       | --            | --             | --           | --           | --             |
| (2) 其他增加     | --            | --             | --           | --           | --             |

| 项 目               | 房屋建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 办公及其他设备      | 合 计            |
|-------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额          | --            | --             | --           | --           | --             |
| (1) 处置或报废         | --            | --             | --           | --           | --             |
| (2) 其他减少          | --            | --             | --           | --           | --             |
| 4.2019.12.31      | --            | --             | --           | --           | --             |
| 四、账面价值            |               |                |              |              |                |
| 1.2019.12.31 账面价值 | 32,452,111.86 | 117,305,869.33 | 1,538,068.30 | 4,453,733.59 | 155,749,783.08 |
| 2.2018.12.31 账面价值 | --            | 76,144,036.72  | 2,445,663.42 | 2,474,567.01 | 81,064,267.15  |

(续上表)

| 项目                | 机器设备           | 运输工具         | 办公及其他设备      | 合计             |
|-------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值:           |                |              |              |                |
| 1.2018.01.01      | 76,884,204.98  | 6,667,081.45 | 3,649,096.76 | 87,200,383.19  |
| 2.本期增加金额          | 34,234,062.12  | 123,946.59   | 625,145.96   | 34,983,154.67  |
| (1) 购置            | 28,003,041.11  | 123,946.59   | 625,145.96   | 28,752,133.66  |
| (2) 在建工程转入        | 6,231,021.01   | --           | --           | 6,231,021.01   |
| 3.本期减少金额          | 4,461,785.18   | 153,247.24   | 67,934.62    | 4,682,967.04   |
| (1) 处置或报废         | 4,461,785.18   | 153,247.24   | 67,934.62    | 4,682,967.04   |
| (2) 其他减少          | --             | --           | --           | --             |
| 4.2018.12.31      | 106,656,481.92 | 6,637,780.80 | 4,206,308.10 | 117,500,570.82 |
| 二、累计折旧            |                |              |              |                |
| 1.2018.01.01      | 22,220,357.95  | 3,404,207.79 | 1,277,294.36 | 26,901,860.10  |
| 2.本期增加金额          | 9,927,193.00   | 916,342.97   | 512,320.07   | 11,355,856.04  |
| (1) 计提            | 9,927,193.00   | 916,342.97   | 512,320.07   | 11,355,856.04  |
| (2) 其他增加          | --             | --           | --           | --             |
| 3.本期减少金额          | 1,635,105.75   | 128,433.38   | 57,873.34    | 1,821,412.47   |
| (1) 处置或报废         | 1,635,105.75   | 128,433.38   | 57,873.34    | 1,821,412.47   |
| (2) 其他减少          | --             | --           | --           | --             |
| 4.2018.12.31      | 30,512,445.20  | 4,192,117.38 | 1,731,741.09 | 36,436,303.67  |
| 三、减值准备            |                |              |              |                |
| 1.2018.01.01      | --             | --           | --           | --             |
| 2.本期增加金额          | --             | --           | --           | --             |
| 3.本期减少金额          | --             | --           | --           | --             |
| 4.2018.12.31      | --             | --           | --           | --             |
| 四、账面价值            |                |              |              |                |
| 1.2018.12.31 账面价值 | 76,144,036.72  | 2,445,663.42 | 2,474,567.01 | 81,064,267.15  |
| 2.2017.12.31 账面价值 | 54,663,847.03  | 3,262,873.66 | 2,371,802.40 | 60,298,523.09  |

（续上表）

| 项目                | 机器设备          | 运输工具         | 办公及其他设备      | 合计            |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：           |               |              |              |               |
| 1.2017.01.01      | 62,764,505.01 | 6,267,650.85 | 2,263,985.41 | 71,296,141.27 |
| 2.本期增加金额          | 15,654,647.91 | 618,790.60   | 1,438,703.25 | 17,712,141.76 |
| (1) 购置            | 14,005,103.82 | 618,790.60   | 1,438,703.25 | 16,062,597.67 |
| (2) 在建工程转入        | 1,649,544.09  | --           | --           | 1,649,544.09  |
| 3.本期减少金额          | 1,534,947.94  | 219,360.00   | 53,591.90    | 1,807,899.84  |
| (1) 处置或报废         | 1,534,947.94  | 219,360.00   | 53,591.90    | 1,807,899.84  |
| (2) 其他减少          | --            | --           | --           | --            |
| 4.2017.12.31      | 76,884,204.98 | 6,667,081.45 | 3,649,096.76 | 87,200,383.19 |
| 二、累计折旧            |               |              |              |               |
| 1.2017.01.01      | 14,825,676.13 | 2,440,841.13 | 929,058.12   | 18,195,575.38 |
| 2.本期增加金额          | 7,898,720.61  | 1,015,355.01 | 385,881.79   | 9,299,957.41  |
| (1) 计提            | 7,898,720.61  | 1,015,355.01 | 385,881.79   | 9,299,957.41  |
| (2) 其他增加          | --            | --           | --           | --            |
| 3.本期减少金额          | 504,038.79    | 51,988.35    | 37,645.55    | 593,672.69    |
| (1) 处置或报废         | 504,038.79    | 51,988.35    | 37,645.55    | 593,672.69    |
| (2) 其他减少          | --            | --           | --           | --            |
| 4.2017.12.31      | 22,220,357.95 | 3,404,207.79 | 1,277,294.36 | 26,901,860.10 |
| 三、减值准备            |               |              |              |               |
| 1.2017.01.01      | --            | --           | --           | --            |
| 2.本期增加金额          | --            | --           | --           | --            |
| 3.本期减少金额          | --            | --           | --           | --            |
| 4.2017.12.31      | --            | --           | --           | --            |
| 四、账面价值            |               |              |              |               |
| 1.2017.12.31 账面价值 | 54,663,847.03 | 3,262,873.66 | 2,371,802.40 | 60,298,523.09 |
| 2.2016.12.31 账面价值 | 47,938,828.88 | 3,826,809.72 | 1,334,927.29 | 53,100,565.89 |

## ②各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

## ③各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

截至各期期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

## ④各报告期通过经营租赁租出的固定资产

截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

## ⑤各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目      | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|----------|---------------|-----------|
| 韶关胜蓝1#厂房 | 9,695,445.31  | 正在办理      |
| 韶关胜蓝2#厂房 | 10,274,400.66 | 正在办理      |
| 韶关胜蓝宿舍楼  | 12,482,265.89 | 正在办理      |

## ⑥各报告期与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况

截至各期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

## (2) 固定资产清理

截至各期期末，本公司无固定资产清理余额。

## 10、在建工程

| 项目   | 2019.12.31   | 2018.12.31    | 2017.12.31   |
|------|--------------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 1,006,989.80 | 17,830,510.99 | 1,758,885.53 |
| 工程物资 | --           | --            | --           |
| 合计   | 1,006,989.80 | 17,830,510.99 | 1,758,885.53 |

## (1) 在建工程

## ①在建工程明细

| 项目        | 2019.12.31   |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         |
| 母公司设备安装工程 | 909,113.68   | --   | 909,113.68   |
| 富智达设备安装工程 | 97,876.12    | --   | 97,876.12    |
| 韶关胜蓝厂房工程  | --           | --   | --           |
| 合计        | 1,006,989.80 | --   | 1,006,989.80 |

(续上表)

| 项目            | 2018.12.31    |      |               | 2017.12.31   |      |              |
|---------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|               | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         |
| 母公司设备安<br>装工程 | 611,506.51    | --   | 611,506.51    | 14,961.80    | --   | 14,961.80    |
| 富智达设备安<br>装工程 | 2,059,248.34  | --   | 2,059,248.34  | 1,587,768.07 | --   | 1,587,768.07 |
| 韶关胜蓝厂房<br>工程  | 15,159,756.14 | --   | 15,159,756.14 | 156,155.66   | --   | 156,155.66   |
| 合计            | 17,830,510.99 | --   | 17,830,510.99 | 1,758,885.53 | -    | 1,758,885.53 |

## ②各报告期重要在建工程项目变动情况

| 工程名称      | 2019.01.01    | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率% | 2019.12.31   |
|-----------|---------------|---------------|---------------|------|-----------|--------------|-----------|--------------|
|           | A             | B             | C             | D    |           |              |           | E=A+B-C-D    |
| 母公司设备安装工程 | 611,506.51    | 7,331,566.30  | 7,033,959.13  | --   | --        | --           | --        | 909,113.68   |
| 富智达设备安装工程 | 2,059,248.34  | 682,035.27    | 2,643,407.49  | --   | --        | --           | --        | 97,876.12    |
| 韶关胜蓝厂房工程  | 15,159,756.14 | 18,831,918.36 | 33,991,674.50 | --   | --        | --           | --        | --           |
| 合计        | 17,830,510.99 | 26,845,519.93 | 43,669,041.12 | --   | --        | --           | --        | 1,006,989.80 |

(续上表)

| 工程名称      | 2018.01.01   | 本期增加          | 转入固定资产       | 其他减少 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率% | 2018.12.31    |
|-----------|--------------|---------------|--------------|------|-----------|--------------|-----------|---------------|
|           | A            | B             | C            | D    |           |              |           | E=A+B-C-D     |
| 母公司设备安装工程 | 14,961.80    | 5,670,503.50  | 5,073,958.79 | --   | --        | --           | --        | 611,506.51    |
| 富智达设备安装工程 | 1,587,768.07 | 1,628,542.49  | 1,157,062.22 | --   | --        | --           | --        | 2,059,248.34  |
| 韶关胜蓝厂房工程  | 156,155.66   | 15,003,600.48 | --           | --   | --        | --           | --        | 15,159,756.14 |
| 合计        | 1,758,885.53 | 22,302,646.47 | 6,231,021.01 | --   | --        | --           | --        | 17,830,510.99 |

(续上表)

| 工程名称      | 2017.01.01 | 本期增加         | 转入固定资产       | 其他减少 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率% | 2017.12.31   |
|-----------|------------|--------------|--------------|------|-----------|--------------|-----------|--------------|
|           | A          | B            | C            | D    |           |              |           | E=A+B-C-D    |
| 母公司设备安装工程 | 152,302.32 | 982,134.01   | 1,119,474.53 | --   | --        | --           | --        | 14,961.80    |
| 富智达设备安装工程 | 95,103.75  | 2,022,733.88 | 530,069.56   | --   | --        | --           | --        | 1,587,768.07 |
| 韶关胜蓝厂房工程  | --         | 156,155.66   | --           | --   | --        | --           | --        | 156,155.66   |
| 合计        | 247,406.07 | 3,161,023.55 | 1,649,544.09 | --   | --        | --           | --        | 1,758,885.53 |

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称     | 预算数           | 资金来源 | 2019.12.31<br>工程累计投入占预算比例% | 工程进度    |
|----------|---------------|------|----------------------------|---------|
| 韶关胜蓝厂房工程 | 30,000,000.00 | 自筹   | 100.00                     | 100.00% |

(续上表)

| 工程名称     | 2018.12.31<br>工程累计投入占<br>预算比例% | 工程进度   | 2017.12.31<br>工程累计投入占<br>预算比例% | 工程进度  |
|----------|--------------------------------|--------|--------------------------------|-------|
| 韶关胜蓝厂房工程 | 50.53                          | 50.53% | 0.52                           | 0.52% |

③各报告期期末，公司不存在在建工程减值情况。

# 11、无形资产

## （1）无形资产情况

| 项目                | 土地使用权        | 非专利技术        | 软件         | 合计           |
|-------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值            |              |              |            |              |
| 1.2019.01.01      | 3,929,833.02 | 3,000,000.00 | 237,287.74 | 7,167,120.76 |
| 2.本期增加金额          | --           | --           | 79,188.28  | 79,188.28    |
| （1）购置             | --           | --           | 79,188.28  | 79,188.28    |
| 3.本期减少金额          | --           | --           | 17,241.38  | 17,241.38    |
| 4.2019.12.31      | 3,929,833.02 | 3,000,000.00 | 299,234.64 | 7,229,067.66 |
| 二、累计摊销            |              |              |            |              |
| 1.2019.01.01      | 121,169.82   | 2,250,000.00 | 121,432.27 | 2,492,602.09 |
| 2.本期增加金额          | 78,596.64    | 750,000.00   | 88,459.82  | 917,056.46   |
| （1）计提             | 78,596.64    | 750,000.00   | 88,459.82  | 917,056.46   |
| （2）其他增加           | --           | --           | --         | --           |
| 3.本期减少金额          | --           | --           | 4,789.30   | 4,789.30     |
| 4.2019.12.31      | 199,766.46   | 3,000,000.00 | 205,102.79 | 3,404,869.25 |
| 三、减值准备            |              |              |            |              |
| 1.2019.01.01      | --           | --           | --         | --           |
| 2.本期增加金额          | --           | --           | --         | --           |
| 3.本期减少金额          | --           | --           | --         | --           |
| 4.2019.12.31      | --           | --           | --         | --           |
| 四、账面价值            |              |              |            |              |
| 1.2019.12.31 账面价值 | 3,730,066.56 | --           | 94,131.85  | 3,824,198.41 |
| 2.2018.12.31 账面价值 | 3,808,663.20 | 750,000.00   | 115,855.47 | 4,674,518.67 |

（续上表）

| 项目           | 土地使用权        | 非专利技术        | 软件         | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值       |              |              |            |              |
| 1.2018.01.01 | 3,929,833.02 | 3,000,000.00 | 268,322.22 | 7,198,155.24 |
| 2.本期增加金额     | --           | --           | 68,965.52  | 68,965.52    |
| （1）购置        | --           | --           | 68,965.52  | 68,965.52    |
| 3.本期减少金额     | --           | --           | 100,000.00 | 100,000.00   |
| （1）处置        | --           | --           | 100,000.00 | 100,000.00   |
| （2）其他减少      | --           | --           | --         | --           |
| 4.2018.12.31 | 3,929,833.02 | 3,000,000.00 | 237,287.74 | 7,167,120.76 |
| 二、累计摊销       |              |              |            |              |
| 1.2018.01.01 | 42,573.18    | 1,500,000.00 | 61,301.84  | 1,603,875.02 |
| 2.本期增加金额     | 78,596.64    | 750,000.00   | 85,130.45  | 913,727.09   |
| （1）计提        | 78,596.64    | 750,000.00   | 85,130.45  | 913,727.09   |

| 项目                | 土地使用权        | 非专利技术        | 软件         | 合计           |
|-------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| (2) 其他增加          | --           | --           | --         | --           |
| 3.本期减少金额          | --           | --           | 25,000.02  | 25,000.02    |
| (1) 处置            | --           | --           | 25,000.02  | 25,000.02    |
| (2) 其他减少          | --           | --           | --         | --           |
| 4.2018.12.31      | 121,169.82   | 2,250,000.00 | 121,432.27 | 2,492,602.09 |
| 三、减值准备            |              |              |            |              |
| 1.2018.01.01      | --           | --           | --         | --           |
| 2.本期增加金额          | --           | --           | --         | --           |
| (1) 计提            | --           | --           | --         | --           |
| (2) 其他增加          | --           | --           | --         | --           |
| 3.本期减少金额          | --           | --           | --         | --           |
| (1) 处置            | --           | --           | --         | --           |
| (2) 其他减少          | --           | --           | --         | --           |
| 4.2018.12.31      | --           | --           | --         | --           |
| 四、账面价值            |              |              |            |              |
| 1.2018.12.31 账面价值 | 3,808,663.20 | 750,000.00   | 115,855.47 | 4,674,518.67 |
| 2.2017.12.31 账面价值 | 3,887,259.84 | 1,500,000.00 | 207,020.38 | 5,594,280.22 |

(续上表)

| 项目           | 土地使用权        | 非专利技术        | 软件         | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值       |              |              |            |              |
| 1.2017.01.01 | --           | 3,000,000.00 | 20,700.00  | 3,020,700.00 |
| 2.本期增加金额     | 3,929,833.02 | --           | 247,622.22 | 4,177,455.24 |
| (1) 购置       | 3,929,833.02 | --           | 247,622.22 | 4,177,455.24 |
| 3.本期减少金额     | --           | --           | --         | --           |
| 4.2017.12.31 | 3,929,833.02 | 3,000,000.00 | 268,322.22 | 7,198,155.24 |
| 二、累计摊销       |              |              |            |              |
| 1.2017.01.01 | --           | 750,000.00   | 5,750.00   | 755,750.00   |
| 2.本期增加金额     | 42,573.18    | 750,000.00   | 55,551.84  | 848,125.02   |
| (1) 计提       | 42,573.18    | 750,000.00   | 55,551.84  | 848,125.02   |
| (2) 其他增加     | --           | --           | --         | --           |
| 3.本期减少金额     | --           | --           | --         | --           |
| 4.2017.12.31 | 42,573.18    | 1,500,000.00 | 61,301.84  | 1,603,875.02 |
| 三、减值准备       |              |              |            |              |
| 1.2017.01.01 | --           | --           | --         | --           |
| 2.本期增加金额     | --           | --           | --         | --           |
| 3.本期减少金额     | --           | --           | --         | --           |
| 4.2017.12.31 | --           | --           | --         | --           |
| 四、账面价值       |              |              |            |              |

| 项目                | 土地使用权        | 非专利技术        | 软件         | 合计           |
|-------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 1.2017.12.31 账面价值 | 3,887,259.84 | 1,500,000.00 | 207,020.38 | 5,594,280.22 |
| 2.2016.12.31 账面价值 | --           | 2,250,000.00 | 14,950.00  | 2,264,950.00 |

说明：报告期内公司无通过内部研发形成的无形资产。

（2）各报告期期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 12、长期待摊费用

| 项目  | 2019.01.01   | 本期增加         | 本期减少         |      | 2019.12.31   |
|-----|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
|     |              |              | 本期摊销         | 其他减少 |              |
| 装修费 | 1,830,990.46 | 2,077,313.51 | 1,264,678.62 | --   | 2,643,625.35 |

（续上表）

| 项目  | 2018.01.01 | 本期增加         | 本期减少       |      | 2018.12.31   |
|-----|------------|--------------|------------|------|--------------|
|     |            |              | 本期摊销       | 其他减少 |              |
| 装修费 | 955,037.08 | 1,510,359.15 | 634,405.77 | --   | 1,830,990.46 |

（续上表）

| 项目  | 2017.01.01 | 本期增加       | 本期减少       |      | 2017.12.31 |
|-----|------------|------------|------------|------|------------|
|     |            |            | 本期摊销       | 其他减少 |            |
| 装修费 | 641,990.27 | 747,419.00 | 434,372.19 | --   | 955,037.08 |

## 13、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目              | 2019.12.31           |                     |
|-----------------|----------------------|---------------------|
|                 | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债          |
| <b>递延所得税资产：</b> |                      |                     |
| 坏账准备影响数         | 23,940,415.26        | 3,966,859.06        |
| 存货跌价准备影响数       | 4,740,045.97         | 774,004.41          |
| 内部交易未实现利润       | 892,488.55           | 144,580.98          |
| 可抵扣亏损           |                      |                     |
| 小计              | <b>29,572,949.78</b> | <b>4,885,444.45</b> |
| <b>递延所得税负债：</b> |                      |                     |
| 小计              | --                   | --                  |

(续上表)

| 项目              | 2018.12.31           |                     | 2017.12.31           |                     |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                 | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债          | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债          |
| <b>递延所得税资产:</b> |                      |                     |                      |                     |
| 坏账准备影响数         | 19,307,499.93        | 3,092,947.76        | 16,455,718.20        | 2,686,447.77        |
| 存货跌价准备影响数       | 2,675,142.50         | 460,752.63          | 1,698,215.10         | 274,690.55          |
| 内部交易未实现利润       | 175,754.90           | 28,956.66           | 131,704.00           | 21,603.54           |
| 可抵扣亏损           | --                   | --                  | --                   | --                  |
| <b>小计</b>       | <b>22,158,397.33</b> | <b>3,582,657.05</b> | <b>18,285,637.30</b> | <b>2,982,741.86</b> |
| <b>递延所得税负债:</b> |                      |                     |                      |                     |
| <b>小计</b>       | <b>--</b>            | <b>--</b>           | <b>--</b>            | <b>--</b>           |

## (2) 各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目        | 2019.12.31          | 2018.12.31        | 2017.12.31        |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 坏账准备影响数   | 4,959.53            | 1,519.30          | --                |
| 存货跌价准备影响数 | 17,035.45           | --                | --                |
| 可抵扣亏损     | 3,026,882.12        | 670,712.16        | 243,522.97        |
| <b>合计</b> | <b>3,048,877.10</b> | <b>672,231.46</b> | <b>243,522.97</b> |

## (3) 各报告期期末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        | 2019.12.31          | 2018.12.31        | 2017.12.31        | 备注        |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 2022 年    | 243,522.97          | 243,522.97        | 243,522.97        | --        |
| 2023 年    | 427,189.19          | 427,189.19        | --                | --        |
| 2024 年    | 2,356,169.96        | --                | --                | --        |
| <b>合计</b> | <b>3,026,882.12</b> | <b>670,712.16</b> | <b>243,522.97</b> | <b>--</b> |

## 14、其他非流动资产

| 项目        | 2019.12.31   | 2018.12.31   | 2017.12.31 |
|-----------|--------------|--------------|------------|
| 预付设备及工程款等 | 1,770,364.03 | 1,491,952.94 | 785,424.92 |

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类

| 项目      | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31   |
|---------|------------|------------|--------------|
| 质押和保证借款 | --         | --         | 2,000,000.00 |

说明：借款质押物为公司 2017 年 6 月 14 日至 2018 年 12 月 3 日期间发生的应收立讯精密工业股份有限公司的全部应收账款，截至报告期末，质押已解除。

## (2) 各报告期期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 16、应付票据

| 种类     | 2019.12.31    | 2018.12.31   | 2017.12.31 |
|--------|---------------|--------------|------------|
| 商业承兑汇票 | --            | --           | --         |
| 银行承兑汇票 | 27,666,687.70 | 2,000,000.00 | --         |
| 合计     | 27,666,687.70 | 2,000,000.00 | --         |

## 17、应付账款

| 项目     | 2019.12.31     | 2018.12.31     | 2017.12.31     |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 货款     | 247,606,180.99 | 199,456,715.95 | 137,429,335.72 |
| 设备及工程款 | 20,950,166.90  | 7,005,935.89   | 2,735,113.25   |
| 合计     | 268,556,347.89 | 206,462,651.84 | 140,164,448.97 |

其中，各报告期末账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目          | 2019.12.31   | 2018.12.31   | 2017.12.31   | 未偿还或未结转的原因 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 东莞市长安洛城副食商店 | 1,118,694.30 | 1,486,499.50 | 1,384,264.90 | 未开发票故未支付   |

## 18、预收款项

| 项目   | 2019.12.31 | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|------|------------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 913,435.61 | 2,288,667.02 | 1,571,964.08 |

各报告期末，公司无账龄超过一年且金额重大的预收款项。

## 19、应付职工薪酬

| 项目           | 2019.01.01    | 本期增加           | 本期减少           | 2019.12.31    |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 11,591,191.47 | 122,067,088.77 | 118,782,420.75 | 14,875,859.49 |
| 离职后福利-设定提存计划 | --            | 8,348,651.60   | 8,348,651.60   | --            |
| 辞退福利         | --            | --             | --             | --            |
| 一年内到期的其他福利   | --            | --             | --             | --            |
| 合计           | 11,591,191.47 | 130,415,740.37 | 127,131,072.35 | 14,875,859.49 |

（续上表）

| 项目           | 2018.01.01   | 本期增加           | 本期减少           | 2018.12.31    |
|--------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 9,373,823.96 | 102,401,024.68 | 100,183,657.17 | 11,591,191.47 |
| 离职后福利-设定提存计划 | --           | 6,699,306.71   | 6,699,306.71   | --            |
| 辞退福利         | --           | --             | --             | --            |
| 一年内到期的其他福利   | --           | --             | --             | --            |
| 合计           | 9,373,823.96 | 109,100,331.39 | 106,882,963.88 | 11,591,191.47 |

（续上表）

| 项目           | 2017.01.01   | 本期增加          | 本期减少          | 2017.12.31   |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 8,297,561.19 | 84,702,323.63 | 83,626,060.86 | 9,373,823.96 |
| 离职后福利-设定提存计划 | --           | 5,744,045.34  | 5,744,045.34  | --           |
| 辞退福利         | --           | --            | --            | --           |
| 一年内到期的其他福利   | --           | --            | --            | --           |
| 合计           | 8,297,561.19 | 90,446,368.97 | 89,370,106.20 | 9,373,823.96 |

（1）短期薪酬

| 项目          | 2019.01.01    | 本期增加           | 本期减少           | 2019.12.31    |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 11,591,191.47 | 111,935,970.49 | 108,651,302.47 | 14,875,859.49 |
| 职工福利费       | --            | 4,774,272.39   | 4,774,272.39   | --            |
| 社会保险费       | --            | 2,022,246.69   | 2,022,246.69   | --            |
| 其中：1. 医疗保险费 | --            | 1,360,483.92   | 1,360,483.92   | --            |
| 2. 工伤保险费    | --            | 236,457.22     | 236,457.22     | --            |
| 3. 生育保险费    | --            | 425,305.55     | 425,305.55     | --            |
| 住房公积金       | --            | 2,918,722.45   | 2,918,722.45   | --            |
| 工会经费和职工教育经费 | --            | 415,876.75     | 415,876.75     | --            |
| 合计          | 11,591,191.47 | 122,067,088.77 | 118,782,420.75 | 14,875,859.49 |

（续上表）

| 项目          | 2018.01.01   | 本期增加           | 本期减少           | 2018.12.31    |
|-------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,373,823.96 | 93,906,237.23  | 91,688,869.72  | 11,591,191.47 |
| 职工福利费       | --           | 4,228,134.81   | 4,228,134.81   | --            |
| 社会保险费       | --           | 1,667,143.96   | 1,667,143.96   | --            |
| 其中：1. 医疗保险费 | --           | 1,009,609.39   | 1,009,609.39   | --            |
| 2. 工伤保险费    | --           | 311,646.04     | 311,646.04     | --            |
| 3. 生育保险费    | --           | 345,888.53     | 345,888.53     | --            |
| 住房公积金       | --           | 2,574,840.01   | 2,574,840.01   | --            |
| 工会经费和职工教育经费 | --           | 24,668.67      | 24,668.67      | --            |
| 合计          | 9,373,823.96 | 102,401,024.68 | 100,183,657.17 | 11,591,191.47 |

（续上表）

| 项目          | 2017.01.01   | 本期增加          | 本期减少          | 2017.12.31   |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,297,561.19 | 76,883,500.93 | 75,807,238.16 | 9,373,823.96 |
| 职工福利费       | --           | 3,988,759.62  | 3,988,759.62  | --           |
| 社会保险费       | --           | 1,461,318.29  | 1,461,318.29  | --           |
| 其中：1. 医疗保险费 | --           | 864,624.69    | 864,624.69    | --           |

| 项目          | 2017.01.01   | 本期增加          | 本期减少          | 2017.12.31   |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 2. 工伤保险费    | --           | 382,967.89    | 382,967.89    | --           |
| 3. 生育保险费    | --           | 213,725.71    | 213,725.71    | --           |
| 住房公积金       | --           | 1,963,235.26  | 1,963,235.26  | --           |
| 工会经费和职工教育经费 | --           | 405,509.53    | 405,509.53    | --           |
| 合计          | 8,297,561.19 | 84,702,323.63 | 83,626,060.86 | 9,373,823.96 |

## (2) 设定提存计划

| 项目            | 2019.01.01 | 本期增加         | 本期减少         | 2019.12.31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 离职后福利         |            |              |              |            |
| 其中：1. 基本养老保险费 | --         | 8,049,613.61 | 8,049,613.61 | --         |
| 2. 失业保险费      | --         | 299,037.99   | 299,037.99   | --         |
| 合计            | --         | 8,348,651.60 | 8,348,651.60 | --         |

(续上表)

| 项目            | 2018.01.01 | 本期增加         | 本期减少         | 2018.12.31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 离职后福利         |            |              |              |            |
| 其中：1. 基本养老保险费 | --         | 6,458,885.96 | 6,458,885.96 | --         |
| 2. 失业保险费      | --         | 240,420.75   | 240,420.75   | --         |
| 合计            | --         | 6,699,306.71 | 6,699,306.71 | --         |

(续上表)

| 项目            | 2017.01.01 | 本期增加         | 本期减少         | 2017.12.31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 离职后福利         |            |              |              |            |
| 其中：1. 基本养老保险费 | --         | 5,531,302.92 | 5,531,302.92 | --         |
| 2. 失业保险费      | --         | 212,742.42   | 212,742.42   | --         |
| 合计            | --         | 5,744,045.34 | 5,744,045.34 | --         |

## 20、应交税费

| 税项      | 2019.12.31    | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|---------|---------------|--------------|--------------|
| 增值税     | 6,671,698.44  | 3,530,085.78 | 7,585,772.06 |
| 企业所得税   | 4,639,112.27  | 1,974,505.51 | 1,134,362.41 |
| 个人所得税   | 200,190.36    | 263,259.21   | 163,147.37   |
| 城市维护建设税 | 309,466.41    | 194,911.40   | 128,173.89   |
| 教育费附加   | 185,679.85    | 116,946.84   | 76,904.33    |
| 地方教育附加  | 123,786.56    | 77,964.56    | 51,269.55    |
| 印花税     | 64,991.70     | 51,422.00    | 22,683.00    |
| 环境保护税   | 1,452.70      | 1,515.54     | --           |
| 房产税     | 52,930.15     | --           | --           |
| 合计      | 12,249,308.44 | 6,210,610.84 | 9,162,312.61 |

## 21、其他应付款

| 项目    | 2019.12.31          | 2018.12.31          | 2017.12.31          |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应付利息  | --                  | --                  | --                  |
| 应付股利  | --                  | --                  | --                  |
| 其他应付款 | 2,923,569.58        | 3,546,066.23        | 2,064,244.36        |
| 合计    | <b>2,923,569.58</b> | <b>3,546,066.23</b> | <b>2,064,244.36</b> |

### （1）应付利息

各报告期期末，公司无应付利息余额。

### （2）应付股利

各报告期期末，公司无应付股利余额。

### （3）其他应付款

| 项目   | 2019.12.31          | 2018.12.31          | 2017.12.31          |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 预提费用 | 2,923,569.58        | 3,546,066.23        | 2,012,607.14        |
| 其他   | --                  | --                  | 51,637.22           |
| 合计   | <b>2,923,569.58</b> | <b>3,546,066.23</b> | <b>2,064,244.36</b> |

各报告期期末，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 22、股本

| 股东名称            | 2017.01.01            |               | 本期增加                | 本期减少      | 2017.12.31            |               |
|-----------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------|-----------------------|---------------|
|                 | 股本金额                  | 比例 %          |                     |           | 股本金额                  | 比例 %          |
| 胜蓝投资控股有限公司      | 90,200,000.00         | 82.40         | --                  | --        | 90,200,000.00         | 80.77         |
| 石河子胜蓝股权投资有限合伙企业 | 9,470,000.00          | 8.65          | --                  | --        | 9,470,000.00          | 8.48          |
| 伍建华             | 6,000,000.00          | 5.48          | --                  | --        | 6,000,000.00          | 5.37          |
| 黄雪林             | 3,000,000.00          | 2.74          | --                  | --        | 3,000,000.00          | 2.69          |
| 吴三桂             | --                    | --            | 2,200,000.00        | --        | 2,200,000.00          | 1.97          |
| 黄福林             | 400,000.00            | 0.37          | --                  | --        | 400,000.00            | 0.36          |
| 蒋丹丹             | 400,000.00            | 0.37          | --                  | --        | 400,000.00            | 0.36          |
| 合计              | <b>109,470,000.00</b> | <b>100.00</b> | <b>2,200,000.00</b> | <b>--</b> | <b>111,670,000.00</b> | <b>100.00</b> |

（续上表）

| 股东名称            | 2018.01.01    |       | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31    |       |
|-----------------|---------------|-------|------|------|---------------|-------|
|                 | 股本金额          | 比例 %  |      |      | 股本金额          | 比例 %  |
| 胜蓝投资控股有限公司      | 90,200,000.00 | 80.77 | --   | --   | 90,200,000.00 | 80.77 |
| 石河子胜蓝股权投资有限合伙企业 | 9,470,000.00  | 8.48  | --   | --   | 9,470,000.00  | 8.48  |

| 股东名称 | 2018.01.01     |        | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31     |        |
|------|----------------|--------|------|------|----------------|--------|
|      | 股本金额           | 比例 %   |      |      | 股本金额           | 比例 %   |
| 伍建华  | 6,000,000.00   | 5.37   | --   | --   | 6,000,000.00   | 5.37   |
| 黄雪林  | 3,000,000.00   | 2.69   | --   | --   | 3,000,000.00   | 2.69   |
| 吴三桂  | 2,200,000.00   | 1.97   | --   | --   | 2,200,000.00   | 1.97   |
| 黄福林  | 400,000.00     | 0.36   | --   | --   | 400,000.00     | 0.36   |
| 蒋丹丹  | 400,000.00     | 0.36   | --   | --   | 400,000.00     | 0.36   |
| 合计   | 111,670,000.00 | 100.00 | --   | --   | 111,670,000.00 | 100.00 |

(续上表)

| 股东名称                | 2019.01.01     |        | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31     |        |
|---------------------|----------------|--------|------|------|----------------|--------|
|                     | 股本金额           | 比例 %   |      |      | 股本金额           | 比例 %   |
| 胜蓝投资控股有限公司          | 90,200,000.00  | 80.77  | --   | --   | 90,200,000.00  | 80.77  |
| 石河子胜蓝股权投资有<br>限合伙企业 | 9,470,000.00   | 8.48   | --   | --   | 9,470,000.00   | 8.48   |
| 伍建华                 | 6,000,000.00   | 5.37   | --   | --   | 6,000,000.00   | 5.37   |
| 黄雪林                 | 3,000,000.00   | 2.69   | --   | --   | 3,000,000.00   | 2.69   |
| 吴三桂                 | 2,200,000.00   | 1.97   | --   | --   | 2,200,000.00   | 1.97   |
| 黄福林                 | 400,000.00     | 0.36   | --   | --   | 400,000.00     | 0.36   |
| 蒋丹丹                 | 400,000.00     | 0.36   | --   | --   | 400,000.00     | 0.36   |
| 合计                  | 111,670,000.00 | 100.00 | --   | --   | 111,670,000.00 | 100.00 |

说明：报告期内股本变动情况参见附注一、1（1）公司历史沿革。

## 23、资本公积

| 项目         | 股本溢价          | 资本溢价 | 其他资本公积 | 金额            |
|------------|---------------|------|--------|---------------|
| 2017.01.01 | 83,438,880.69 | --   | --     | 83,438,880.69 |
| 本期增加       | 7,700,000.00  | --   | --     | 7,700,000.00  |
| 本期减少       | 297,329.43    | --   | --     | 297,329.43    |
| 2017.12.31 | 90,841,551.26 | --   | --     | 90,841,551.26 |
| 本期增加       | --            | --   | --     | --            |
| 本期减少       | --            | --   | --     | --            |
| 2018.12.31 | 90,841,551.26 | --   | --     | 90,841,551.26 |
| 本期增加       | --            | --   | --     | --            |
| 本期减少       | --            | --   | --     | --            |
| 2019.12.31 | 90,841,551.26 | --   | --     | 90,841,551.26 |

说明：

（1）2017 年 5 月 15 日，经公司股东大会决议，增加注册资本 220 万元，全部由吴三桂按每股 4.50 元的价格以货币资金方式出资，其中 220 万元计入股本，770 万元计入资本公积。

（2）2017 年 4 月，公司收购富智达 20%的少数股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 297,329.43 元，冲减资本公积。

胜蓝科技股份有限公司  
财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、其他综合收益

| 项目                | 2017.01.01(1)   | 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 | 本期发生金额<br>减：所得税费用 | 税后归属于母公司(2)       | 税后归属于少数股东     | 2017.12.31<br>(3)=(1)+(2) |
|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | --              | --                | --                 | --                | --                | --            | --                        |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | 2,941.84        | -59,520.17        | --                 | --                | -60,040.52        | 520.35        | -57,098.68                |
| 1.外币财务报表折算差额      | 2,941.84        | -59,520.17        | --                 | --                | -60,040.52        | 520.35        | -57,098.68                |
| <b>其他综合收益合计</b>   | <b>2,941.84</b> | <b>-59,520.17</b> | <b>--</b>          | <b>--</b>         | <b>-60,040.52</b> | <b>520.35</b> | <b>-57,098.68</b>         |

(续上表)

| 项目                | 2018.01.01(1)     | 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 | 本期发生金额<br>减：所得税费用 | 税后归属于母公司(2)       | 税后归属于少数股东 | 2018.12.31<br>(3)=(1)+(2) |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | --                | --                | --                 | --                | --                | --        | --                        |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -57,098.68        | 101,207.21        | --                 | --                | 101,207.21        | -         | 44,108.53                 |
| 1.外币财务报表折算差额      | -57,098.68        | 101,207.21        | --                 | --                | 101,207.21        | -         | 44,108.53                 |
| <b>其他综合收益合计</b>   | <b>-57,098.68</b> | <b>101,207.21</b> | <b>--</b>          | <b>--</b>         | <b>101,207.21</b> | <b>-</b>  | <b>44,108.53</b>          |

(续上表)

| 项目                | 2019.01.01(1) | 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 | 本期发生金额<br>减：所得税费用 | 税后归属于母公司(2) | 税后归属于少数股东 | 2019.12.31<br>(3)=(1)+(2) |
|-------------------|---------------|-----------|--------------------|-------------------|-------------|-----------|---------------------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | --            | --        | --                 | --                | --          | --        | --                        |

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目                   | 2019.01.01<br>(1) | 本期所得税前发<br>生额 | 减：前期计<br>入其他综合收<br>益当期转入损<br>益 | 本期发生额<br>减：所得<br>税费用 | 税后归属于母<br>公司 (2) | 税后归属于<br>少数股东 | 2019.12.31<br>(3)=(1)+(2) |
|----------------------|-------------------|---------------|--------------------------------|----------------------|------------------|---------------|---------------------------|
| 二、将重分类进损益的<br>其他综合收益 | 44,108.53         | 96,916.02     | --                             | --                   | 96,916.02        | --            | 141,024.55                |
| 1.外币财务报表折算差<br>额     | 44,108.53         | 96,916.02     | --                             | --                   | 96,916.02        | --            | 141,024.55                |
| 其他综合收益合计             | 44,108.53         | 96,916.02     | --                             | --                   | 96,916.02        | --            | 141,024.55                |

## 25、盈余公积

| 项目                | 法定盈余公积               | 任意盈余公积 | 金额                   |
|-------------------|----------------------|--------|----------------------|
| <b>2017.01.01</b> | <b>2,319,817.07</b>  | --     | <b>2,319,817.07</b>  |
| 本期增加              | 3,873,466.80         | --     | 3,873,466.80         |
| 本期减少              | --                   | --     | --                   |
| <b>2017.12.31</b> | <b>6,193,283.87</b>  | --     | <b>6,193,283.87</b>  |
| 本期增加              | 6,469,278.61         | --     | 6,469,278.61         |
| 本期减少              | --                   | --     | --                   |
| <b>2018.12.31</b> | <b>12,662,562.48</b> | --     | <b>12,662,562.48</b> |
| 本期增加              | 7,307,961.27         | --     | 7,307,961.27         |
| 本期减少              | --                   | --     | --                   |
| <b>2019.12.31</b> | <b>19,970,523.75</b> | --     | <b>19,970,523.75</b> |

说明：公司报告期内各年度均按弥补亏损后母公司当年净利润的 10%计提法定盈余公积金。

## 26、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

| 项目                    | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度        |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 131,876,330.54 | 68,991,272.87  | 28,055,079.68 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | --             | --             | --            |
| 调整后年初未分配利润            | 131,876,330.54 | 68,991,272.87  | 28,055,079.68 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润     | 79,216,884.79  | 69,354,336.28  | 44,809,659.99 |
| 减：提取法定盈余公积            | 7,307,961.27   | 6,469,278.61   | 3,873,466.80  |
| 净资产折股                 | --             | --             | --            |
| 年末未分配利润               | 203,785,254.06 | 131,876,330.54 | 68,991,272.87 |

## 27、营业收入和营业成本

| 项目     | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 714,504,424.36 | 639,886,605.32 | 456,649,292.07 |
| 其他业务收入 | 9,882,257.14   | 5,383,935.77   | 3,190,189.66   |
| 主营业务成本 | 525,581,072.26 | 479,782,195.68 | 333,508,037.60 |
| 其他业务成本 | 7,337,286.92   | 3,796,174.84   | 1,311,400.69   |

## (1) 主营业务按产品类别分项列示如下:

| 产品名称        | 2019 年度        |                |
|-------------|----------------|----------------|
|             | 收入             | 成本             |
| 消费类电子连接器及组件 | 542,314,534.93 | 407,449,643.35 |
| 新能源汽车连接器及组件 | 83,574,438.06  | 64,456,798.13  |
| 光学透镜        | 88,615,451.37  | 53,674,630.78  |
| 合计          | 714,504,424.36 | 525,581,072.26 |

(续上表)

| 产品名称        | 2018 年度        |                | 2017 年度        |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 消费类电子连接器及组件 | 495,465,198.90 | 374,959,198.30 | 372,695,151.77 | 279,389,015.43 |
| 新能源汽车连接器及组件 | 81,140,178.94  | 58,958,565.27  | 53,401,483.75  | 36,201,028.64  |
| 光学透镜        | 63,281,227.48  | 45,864,432.11  | 30,552,656.55  | 17,917,993.53  |
| 合计          | 639,886,605.32 | 479,782,195.68 | 456,649,292.07 | 333,508,037.60 |

## (2) 主营业务按内外销分项列示如下:

| 产品名称 | 2019 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 内销   | 597,340,686.17 | 437,892,629.89 |
| 外销   | 117,163,738.19 | 87,688,442.37  |
| 合计   | 714,504,424.36 | 525,581,072.26 |

(续上表)

| 产品名称 | 2018 年度        |                | 2017 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 内销   | 505,459,669.80 | 375,609,044.69 | 369,182,072.52 | 270,830,833.97 |
| 外销   | 134,426,935.52 | 104,173,150.99 | 87,467,219.55  | 62,677,203.63  |
| 合计   | 639,886,605.32 | 479,782,195.68 | 456,649,292.07 | 333,508,037.60 |

## (3) 各报告期按销售额归集的前五名客户情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按销售额归集的前五名客户明细如下:

| 单位名称 | 销售额           | 占总收入的比例% |
|------|---------------|----------|
| 立讯精密 | 84,314,756.48 | 11.64    |
| 比亚迪  | 42,257,484.45 | 5.83     |
| 富士康  | 42,177,155.80 | 5.82     |
| 日本电产 | 35,269,686.95 | 4.87     |

| 单位名称 | 销售额                   | 占总收入的比例%     |
|------|-----------------------|--------------|
| 聚飞光电 | 30,532,584.17         | 4.21         |
| 合计   | <b>234,551,667.85</b> | <b>32.37</b> |

截至 2018 年 12 月 31 日，按销售额归集的前五名客户明细如下：

| 单位名称 | 销售额                   | 占总收入的比例%     |
|------|-----------------------|--------------|
| 富士康  | 67,650,067.64         | 10.48        |
| 比亚迪  | 48,175,222.86         | 7.47         |
| 日本电产 | 43,548,946.21         | 6.75         |
| 立讯精密 | 40,446,057.84         | 6.27         |
| 三诺集团 | 37,076,803.66         | 5.75         |
| 合计   | <b>236,897,098.21</b> | <b>36.72</b> |

截至 2017 年 12 月 31 日，按销售额归集的前五名客户明细如下：

| 单位名称         | 销售额                   | 占总收入的比例%     |
|--------------|-----------------------|--------------|
| 日本电产         | 36,125,058.87         | 7.86         |
| 比亚迪          | 35,209,211.04         | 7.66         |
| 立讯精密         | 29,971,955.70         | 6.52         |
| 富士康          | 25,515,258.28         | 5.55         |
| 伸铭电子（东莞）有限公司 | 24,590,496.96         | 5.35         |
| 合计           | <b>151,411,980.85</b> | <b>32.94</b> |

说明：以上单位名称以集团进行归集，主要组成部分详情见附注五、3 应收账款（4）的说明。

## 28、税金及附加

| 项目      | 2019 年度             | 2018 年度             | 2017 年度             |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 1,407,903.64        | 1,618,313.38        | 1,153,072.83        |
| 教育费附加   | 844,742.17          | 970,988.01          | 691,843.68          |
| 地方教育附加  | 563,161.46          | 647,325.34          | 461,229.14          |
| 印花税     | 400,454.70          | 380,211.10          | 248,721.50          |
| 土地使用税   | 30,154.25           | 72,370.20           | 36,185.10           |
| 车船税     | 11,092.40           | 11,692.40           | 1,395.16            |
| 环境保护税   | 5,889.34            | 4,290.32            | --                  |
| 房产税     | 52,930.15           | --                  | --                  |
| 合计      | <b>3,316,328.11</b> | <b>3,705,190.75</b> | <b>2,592,447.41</b> |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 29、销售费用

| 项目        | 2019 年度              | 2018 年度              | 2017 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 运输包装费     | 7,642,606.59         | 6,667,869.00         | 5,144,247.28         |
| 职工薪酬      | 6,890,883.82         | 5,982,841.24         | 4,395,022.78         |
| 业务招待费     | 4,134,355.29         | 2,507,300.50         | 2,205,263.43         |
| 差旅费用      | 1,687,959.31         | 1,569,312.49         | 1,439,178.92         |
| 销售服务费     | 1,132,626.39         | 1,840,507.47         | 947,627.73           |
| 检测费用      | 546,658.80           | 368,436.77           | 305,288.64           |
| 报关费用      | 402,327.99           | 349,958.87           | 317,505.75           |
| 其他        | 547,801.62           | 614,794.28           | 286,857.86           |
| <b>合计</b> | <b>22,985,219.81</b> | <b>19,901,020.62</b> | <b>15,040,992.39</b> |

## 30、管理费用

| 项目        | 2019 年度              | 2018 年度              | 2017 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 18,019,159.19        | 14,231,392.34        | 12,245,114.38        |
| 折旧与摊销费用   | 3,417,445.54         | 2,648,146.08         | 2,443,834.85         |
| 差旅费用      | 2,452,438.42         | 1,354,332.91         | 1,285,490.45         |
| 租赁水电费     | 1,918,860.33         | 1,660,053.38         | 1,354,091.10         |
| 办公费用      | 2,491,170.96         | 1,379,676.80         | 1,396,125.04         |
| 业务招待费     | 1,166,005.54         | 920,342.98           | 1,286,449.20         |
| 装修费       | 717,135.69           | 692,409.53           | 859,994.21           |
| 中介机构费用    | 544,053.02           | 1,311,196.88         | 1,754,195.77         |
| 各项税费      | 275,116.31           | 387,572.22           | 117,280.04           |
| 其他        | 2,220,302.38         | 1,745,380.87         | 1,560,588.60         |
| <b>合计</b> | <b>33,221,687.38</b> | <b>26,330,503.99</b> | <b>24,303,163.64</b> |

## 31、研发费用

| 项目        | 2019 年度              | 2018 年度              | 2017 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 20,273,938.89        | 16,523,569.43        | 13,081,718.71        |
| 直接材料及模具费用 | 13,630,151.90        | 15,165,285.69        | 10,194,659.32        |
| 折旧与摊销     | 815,472.21           | 682,603.59           | 672,432.82           |
| 其他        | 257,640.53           | 146,392.96           | 401,316.29           |
| <b>合计</b> | <b>34,977,203.53</b> | <b>32,517,851.67</b> | <b>24,350,127.14</b> |

## 32、财务费用

| 项目     | 2019年度      | 2018年度        | 2017年度       |
|--------|-------------|---------------|--------------|
| 利息费用   | 235,569.07  | 253,833.20    | 6,952.75     |
| 减：利息收入 | 761,371.12  | 527,980.78    | 261,291.84   |
| 汇兑损益   | -408,257.83 | -2,712,373.11 | 3,836,717.29 |

| 项目     | 2019年度      | 2018年度        | 2017年度       |
|--------|-------------|---------------|--------------|
| 手续费及其他 | 669,035.51  | 436,647.94    | 117,253.94   |
| 合计     | -265,024.37 | -2,549,872.75 | 3,699,632.14 |

## 33、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| 广东省企业研究开发省级财政补助 | --           | 1,355,500.00 | 1,013,300.00 | 与收益相关           |
| 代扣个税手续费返还       | --           | 34,506.06    | 35,473.63    | 与收益相关           |
| 机器换人资金补助        | --           | 76,650.00    | 153,300.00   | 与收益相关           |
| 发明专利补助          | 5,000.00     | 212,000.00   | 45,000.00    | 与收益相关           |
| 推动科技创新资助资金      | 8,000.00     | 38,000.00    | 80,000.00    | 与收益相关           |
| 小微上规模企业奖励金      | --           | 20,000.00    | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 高新技术企业培育奖励      | --           | 716,800.00   | 200,000.00   | 与收益相关           |
| 失业补助            | --           | --           | 12,011.34    | 与收益相关           |
| 培育企业利用资本市场奖励    | 2,000,000.00 | --           | --           | 与收益相关           |
| 自动化改造项目补助       | 753,000.00   | --           | --           | 与收益相关           |
| 人才培养补贴经费        | 111,000.00   | --           | --           | 与收益相关           |
| 加快产业转型升级专项资金补贴  | 30,000.00    | --           | --           | 与收益相关           |
| 支持民营企业上市挂牌融资补助  | 813,300.00   | --           | --           | 与收益相关           |
| 合计              | 3,720,300.00 | 2,453,456.06 | 1,639,084.97 | --              |

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、5、政府补助。

## 34、投资收益

| 项目              | 2019年度    | 2018年度     | 2017年度     |
|-----------------|-----------|------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | --        | --         | 14,171.31  |
| 银行理财产品收益        | 94,631.65 | 463,766.21 | 880,197.28 |
| 合计              | 94,631.65 | 463,766.21 | 894,368.59 |

## 35、信用减值损失

| 项 目       | 2019年度        | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|---------------|--------|--------|
| 应收票据坏账损失  | -111,304.59   | --     | --     |
| 应收账款坏账损失  | -4,223,071.03 | --     | --     |
| 其他应收款坏账损失 | -366,254.80   | --     | --     |
| 合 计       | -4,700,630.42 | --     | --     |

## 36、资产减值损失

| 项目     | 2019年度               | 2018年度               | 2017年度               |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 坏账损失   | --                   | -3,241,169.56        | -2,118,110.58        |
| 存货跌价损失 | -4,014,285.12        | -2,095,337.07        | -1,375,371.35        |
| 合计     | <b>-4,014,285.12</b> | <b>-5,336,506.63</b> | <b>-3,493,481.93</b> |

## 37、资产处置收益

| 项目                 | 2019年度     | 2018年度    | 2017年度      |
|--------------------|------------|-----------|-------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 654,971.11 | 84,880.59 | -462,375.30 |

## 38、营业外收入

| 项目   | 2019年度            | 2018年度              | 2017年度            |
|------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | --                | 876,800.00          | --                |
| 其他   | 294,641.41        | 176,434.28          | 461,678.08        |
| 合计   | <b>294,641.41</b> | <b>1,053,234.28</b> | <b>461,678.08</b> |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目           | 2019年度 | 2018年度            | 2017年度 | 与资产相关/<br>与收益相关 | 说明 |
|----------------|--------|-------------------|--------|-----------------|----|
| 支持民营企业上市融资项目奖励 | --     | 876,800.00        | --     | 与收益相关           | -- |
| 合计             | --     | <b>876,800.00</b> | --     | --              | -- |

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十四、5、政府补助。

其中，计入非经常性损益的金额

| 项目   | 2019年度            | 2018年度              | 2017年度            |
|------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | --                | 876,800.00          | --                |
| 其他   | 294,641.41        | 176,434.28          | 461,678.08        |
| 合计   | <b>294,641.41</b> | <b>1,053,234.28</b> | <b>461,678.08</b> |

## 39、营业外支出

| 项目        | 2019年度            | 2018年度            | 2017年度            |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产报废损失 | 410,855.16        | 190,940.18        | 49,028.53         |
| 其他        | 21,113.23         | 4,968.51          | 76,405.61         |
| 合计        | <b>431,968.39</b> | <b>195,908.69</b> | <b>125,434.14</b> |

其中，计入非经常性损益的金额

| 项目        | 2019年度     | 2018年度     | 2017年度    |
|-----------|------------|------------|-----------|
| 非流动资产报废损失 | 410,855.16 | 190,940.18 | 49,028.53 |

| 项目 | 2019年度     | 2018年度     | 2017年度     |
|----|------------|------------|------------|
| 其他 | 21,113.23  | 4,968.51   | 76,405.61  |
| 合计 | 431,968.39 | 195,908.69 | 125,434.14 |

## 40、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

| 项目               | 2019年度        | 2018年度       | 2017年度       |
|------------------|---------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 12,430,650.70 | 9,513,764.02 | 6,961,163.02 |
| 递延所得税调整          | -1,299,995.45 | -591,836.90  | -39,860.37   |
| 合计               | 11,130,655.25 | 8,921,927.12 | 6,921,302.65 |

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目                                   | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                                 | 92,850,568.10 | 80,310,398.11 | 53,947,520.99 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）         | 13,927,585.21 | 12,046,559.73 | 8,092,128.15  |
| 某些子公司适用不同税率的影响                       | 666,853.68    | 652,451.88    | 672,516.65    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                        | 337,420.09    | 250,954.97    | 626,508.29    |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | --            | --            | --            |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | 594,161.41    | 107,177.12    | 60,880.74     |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）               | -4,395,365.14 | -4,135,216.58 | -2,530,731.18 |
| 所得税费用                                | 11,130,655.25 | 8,921,927.12  | 6,921,302.65  |

## 41、现金流量表项目注释

- (1) 销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金同时剔除了不涉及现金收支的票据背书转让金额，相关金额如下：

| 项目     | 2019年度         | 2018年度        | 2017年度        |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 票据背书转让 | 124,913,709.42 | 66,911,193.65 | 41,143,334.96 |

## (2) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 2019年度       | 2018年度       | 2017年度       |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 利息收入       | 761,371.12   | 527,980.78   | 261,291.84   |
| 收回保证金及押金   | --           | 92,587.30    | --           |
| 营业外收入及其他收益 | 4,014,941.41 | 3,506,690.34 | 2,100,763.05 |
| 合计         | 4,776,312.53 | 4,127,258.42 | 2,362,054.89 |

## (3) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2019年度        | 2018年度        | 2017年度        |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 支付的期间费用  | 44,094,974.99 | 36,874,574.43 | 29,795,230.03 |
| 营业外支出    | 21,113.23     | 4,968.51      | 76,405.61     |
| 支付保证金及押金 | 534,860.60    | --            | 1,901,045.30  |
| 合计       | 44,650,948.82 | 36,879,542.94 | 31,772,680.94 |

## (4) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 2019年度        | 2018年度         | 2017年度         |
|----------|---------------|----------------|----------------|
| 赎回银行理财产品 | 43,000,000.00 | 182,100,000.00 | 230,990,000.00 |

## (5) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 2019年度        | 2018年度         | 2017年度         |
|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 购买银行理财产品     | 43,000,000.00 | 182,100,000.00 | 230,990,000.00 |
| 处置子公司支付的现金净额 | --            | --             | 2,421.10       |
| 支付土地保证金      | 7,000,000.00  | --             | --             |
| 合计           | 50,000,000.00 | 182,100,000.00 | 230,992,421.10 |

## (6) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 2019年度       | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------|--------------|--------|--------|
| 收回银行承兑汇票保证金 | 2,000,000.00 | --     | --     |
| 合计          | 2,000,000.00 | --     | --     |

## (7) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 2019年度       | 2018年度       | 2017年度 |
|-------------|--------------|--------------|--------|
| 支付银行承兑汇票保证金 | 5,539,858.81 | 2,000,000.00 | --     |
| 合计          | 5,539,858.81 | 2,000,000.00 | --     |

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |               |               |
| 净利润                       | 81,719,912.85 | 71,388,470.99 | 47,026,218.34 |
| 加：信用减值损失                  | 4,700,630.42  | --            | --            |
| 资产减值损失                    | 4,014,285.12  | 5,336,506.63  | 3,493,481.93  |
| 固定资产折旧                    | 15,976,337.71 | 11,355,856.04 | 9,299,957.41  |
| 无形资产摊销                    | 917,056.46    | 913,727.09    | 848,125.02    |
| 长期待摊费用摊销                  | 1,264,678.62  | 634,405.77    | 436,722.49    |

| 补充资料                             | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 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） | -654,971.11    | -84,880.59     | 462,375.30     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 410,855.16     | 190,940.18     | 49,028.53      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -283,731.63    | -2,599,784.45  | 3,931,852.76   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -94,631.65     | -463,766.21    | -894,368.59    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,299,995.45  | -591,836.90    | -39,860.37     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -19,988,128.42 | -15,009,957.67 | -8,071,765.91  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -71,861,254.59 | -60,710,656.28 | -35,585,819.48 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 91,650,747.44  | 73,483,984.95  | 13,872,389.31  |
| 其他                               |                | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 106,471,790.93 | 83,843,009.55  | 34,828,336.74  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |                |
| 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                         | --             | --             | --             |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                |                |
| 现金的期末余额                          | 161,825,540.51 | 137,985,605.67 | 109,169,530.31 |
| 减：现金的期初余额                        | 137,985,605.67 | 109,169,530.31 | 100,755,102.29 |
| 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                     | 23,839,934.84  | 28,816,075.36  | 8,414,428.02   |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 2019.12.31     | 2018.12.31     | 2017.12.31     |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 161,825,540.51 | 137,985,605.67 | 109,169,530.31 |
| 其中：库存现金                     | 55,320.20      | 43,660.44      | 114,276.76     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 151,657,731.01 | 137,941,945.23 | 109,055,253.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 10,112,489.30  | --             | --             |
| 二、现金等价物                     | --             | --             | --             |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | --             | --             | --             |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 161,825,540.51 | 137,985,605.67 | 109,169,530.31 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | --             | --             | --             |

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2019.12.31<br>账面价值 | 2018.12.31<br>账面价值 | 2017.12.31<br>账面价值 | 受限原因      |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| 货币资金 | 15,652,348.11      | 2,000,000.00       | --                 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收账款 | --                 | --                 | 3,012,615.19       | 质押借款      |
| 合计   | 15,652,348.11      | 2,000,000.00       | 3,012,615.19       | --        |

## 44、外币货币性项目

| 项目    | 2019.12.31   |        |               |
|-------|--------------|--------|---------------|
|       | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
| 货币资金  | —            | —      | 43,635,719.47 |
| 其中：美元 | 5,874,404.99 | 6.9762 | 40,981,024.72 |
| 港币    | 2,926,151.86 | 0.8958 | 2,621,246.84  |
| 欧元    | 4,279.77     | 7.8155 | 33,448.54     |
| 应收账款  | —            | —      | 42,342,567.78 |
| 其中：美元 | 5,863,899.45 | 6.9762 | 40,907,735.34 |
| 港币    | 1,601,733.02 | 0.8958 | 1,434,832.44  |
| 应付账款  | —            | —      | 226,537.72    |
| 其中：美元 | 32,472.94    | 6.9762 | 226,537.72    |
| 其他应付款 | —            | —      | 767,866.78    |
| 其中：美元 | --           | --     | --            |
| 港币    | 857,185.51   | 0.8958 | 767,866.78    |

(续上表)

| 项目    | 2018.12.31   |          |               | 2017.12.31    |          |               |
|-------|--------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|       | 期末外币<br>余额   | 折算<br>汇率 | 期末折算人<br>民币余额 | 期末外币余<br>额    | 折算<br>汇率 | 期末折算人<br>民币余额 |
| 货币资金  | —            | —        | 45,652,656.94 | —             | —        | 42,739,182.56 |
| 其中：美元 | 6,050,830.36 | 6.8632   | 41,528,047.85 | 5,164,261.15  | 6.5342   | 33,744,315.21 |
| 港币    | 4,707,383.12 | 0.8762   | 4,124,609.09  | 10,760,697.87 | 0.8359   | 8,994,867.35  |
| 应收账款  | —            | —        | 42,369,787.53 | —             | —        | 26,342,616.58 |
| 其中：美元 | 5,812,843.24 | 6.8632   | 39,894,704.40 | 3,537,246.71  | 6.5342   | 23,113,077.45 |
| 港币    | 2,824,792.43 | 0.8762   | 2,475,083.13  | 3,863,547.23  | 0.8359   | 3,229,539.13  |
| 应付账款  | —            | —        | 437,202.79    | —             | —        | 944,749.72    |
| 其中：美元 | 63,702.47    | 6.8632   | 437,202.79    | 144,585.37    | 6.5342   | 944,749.72    |
| 其他应付款 | —            | —        | 1,774,989.04  | —             | —        | 684,068.97    |
| 其中：美元 | 7,682.50     | 6.8632   | 52,726.53     |               |          |               |
| 港币    | 1,965,604.32 | 0.8762   | 1,722,262.51  | 818,362.21    | 0.8359   | 684,068.97    |

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并的情形。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在同一控制下企业合并的情形。

### 3、反向购买

报告期内，公司不存在反向购买的情形。

### 4、处置子公司

#### （1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

| 子公司名称    | 股权处置价款    | 股权处置比例% | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 合并财务报表中与该子公司相关的商誉 |
|----------|-----------|---------|--------|----------|--------------|------------------------------------|-------------------|
| 佳禾科技有限公司 | 25,875.43 | 55.00   | 股权转让   | 2017.6   | 控制权已移交       | 14,171.31                          | 27,173.03         |

续：

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按公允价值重新计量产生的利得/损失 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------|----------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------|
|       | --             | --               | --               | --                | --                         | --                          |

#### （2）多次交易分步处置股权至丧失控制权而减少的子公司

报告期内，公司不存在多次交易分步处置股权至丧失控制权而减少子公司的情形。

### 5、其他原因导致的合并范围变动

| 子公司名称        | 合并当期期末净资产     | 合并日至合并当期期末净利润 | 合并范围变动方式                      |
|--------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| 韶关胜蓝电子科技有限公司 | 17,213,033.82 | -2,786,966.18 | 新设子公司，公司于 2017 年 4 月成立，纳入合并范围 |

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例%  |    | 取得方式    |
|----------------|-------|------|-------|--------|----|---------|
|                |       |      |       | 直接     | 间接 |         |
| 富强精工电子有限公司     | 香港    | 香港   | 销售    | 100.00 | -- | 同一控制下合并 |
| 东莞市富智达电子科技有限公司 | 广东东莞  | 广东东莞 | 生产、销售 | 71.00  | -- | 设立      |
| 韶关胜蓝电子科技有限公司   | 广东韶关  | 广东韶关 | 生产、销售 | 100.00 | -- | 设立      |

说明：公司在子公司的持股比例等于表决权比例。

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例% | 2019 年度      |                |               |
|----------------|-----------|--------------|----------------|---------------|
|                |           | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
| 东莞市富智达电子科技有限公司 | 29.00%    | 2,503,028.06 | -              | 16,997,354.43 |

## (3) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## ①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2017 年 4 月，本公司收购子公司富智达的少数股东持有的该公司 20%的股权，收购价款 8,152,400.00 元。收购完成后，本公司持有富智达 71%的股权。

## ②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目                    | 东莞市富智达电子科技有限公司 |
|-----------------------|----------------|
| 购买成本：                 |                |
| 现金                    | 8,152,400.00   |
| 购买成本合计                | 8,152,400.00   |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 7,855,070.57   |
| 差额                    | 297,329.43     |
| 其中：调整资本公积             | 297,329.43     |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

## 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行持续监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

### 2、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### 3、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。公司将择机通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

### 4、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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、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。

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

### 1、以公允价值计量的项目和金额

报告期各期末，本公司无以公允价值计量的资产及负债。

## 2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司持股比例% | 母公司对本公司表决权比例% |
|------------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 胜蓝投资控股有限公司 | 东莞  | 投资   | 1 亿元 | 80.77%       | 80.77%        |

各报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

| 项目         | 金额             |
|------------|----------------|
| 2017.01.01 | 100,000,000.00 |
| 本期增加       | --             |
| 本期减少       | --             |
| 2017.12.31 | 100,000,000.00 |
| 本期增加       | --             |
| 本期减少       | --             |
| 2018.12.31 | 100,000,000.00 |
| 本期增加       | --             |
| 本期减少       | --             |
| 2019.12.31 | 100,000,000.00 |

本公司最终控制方为黄雪林，系公司董事长，直接、间接合计持有本公司 67.43%的股份。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

## 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系                         |
|-------|--------------------------------|
| 黄福林   | 公司董事、总经理，直接、间接合计持有公司 16.83%的股份 |
| 伍建华   | 公司监事会主席，持有本公司 5.37%的股权         |
| 王俊胜   | 公司董事、财务总监，间接持有公司 0.36%的股份      |
| 潘浩    | 公司董事、副总经理，间接持有公司 1.27%的股份      |
| 曾一龙   | 公司独立董事                         |

| 关联方名称             | 与本公司关系                                                                                      |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 蔡祥                | 自 2017 年 5 月至 2019 年 6 月担任公司独立董事                                                            |
| 令西普               | 公司独立董事                                                                                      |
| 田子军               | 公司独立董事                                                                                      |
| 王志刚               | 公司职工代表监事，间接持有公司 0.18% 的股份                                                                   |
| 覃绍和               | 公司职工代表监事，间接持有公司 0.09% 的股份                                                                   |
| 钟勇光               | 公司副总经理，间接持有公司 0.27% 股份                                                                      |
| 郑建平               | 公司董事会秘书、副总经理                                                                                |
| 蒋丹丹               | 持有公司 0.36% 的股份；担任胜蓝控股监事                                                                     |
| 吴三桂               | 曾持有东莞市富智达电子科技有限公司 20.00% 股权并担任执行董事及经理（已于 2017 年 4 月转让给本公司）；石河子投资有限合伙企业，直接、间接合计持有公司 2.96% 股份 |
| 陈德爱               | 持有东莞市富智达电子科技有限公司 29.00% 股权并担任监事；石河子投资有限合伙企业，间接持有公司 0.99% 股份                                 |
| 金国萍               | 实际控制人黄雪林的配偶                                                                                 |
| 王笑丽               | 公司董事、副总经理潘浩的配偶                                                                              |
| 石河子市胜蓝股权投资有限合伙企业  | 公司股东，持有本公司 8.48% 的股权                                                                        |
| 苏州伟聚电子科技有限公司      | 公司实际控制人黄雪林曾持有其 41% 的股权，已分别于 2015 年 10 月和 2017 年 6 月转让股权给第三方                                 |
| 昌盛电子（香港）有限公司      | 公司股东伍建华曾持有 51% 股权、实际控制人黄雪林曾持有其 49% 的股权，股权已于 2015 年 12 月转让给第三方；该公司已于 2018 年 6 月注销            |
| 东莞市胜景电子有限公司       | 公司实际控制人黄雪林曾持有 30% 股权并担任监事的企业，已于 2017 年 12 月注销                                               |
| 广东众帮新能源产业发展有限公司   | 黄雪林任监事，胜蓝控股持有该公司 23% 股权                                                                     |
| 东莞市芝麻电子商务有限公司     | 本公司实际控制人黄雪林持有 42.50% 股权并担任监事的企业                                                             |
| 博罗县宏晟电子有限公司       | 实际控制人黄雪林之妻金国萍曾持有其 85% 的股权并担任监事，股权已于 2016 年 6 月转让给第三方                                        |
| 东莞市淞劲电子有限公司       | 吴三桂曾持有其 40% 股权并担任执行董事，陈德爱曾持有其 40% 股权并担任经理，已于 2017 年 7 月转让给第三方                               |
| 东莞市艺高精密模具有限公司     | 公司董事、副总经理潘浩之妻王笑丽控制的企业，已于 2017 年 9 月注销                                                       |
| 深圳市富智达投资管理有限公司    | 公司董事、副总经理潘浩控制的企业                                                                            |
| 派氟科技（扬州）有限公司      | 公司股东伍建华控制的企业，已于 2019 年 10 月注销                                                               |
| 江门市盛景投资有限公司       | 公司股东伍建华控制的企业                                                                                |
| 广州市金格格网络有限公司      | 公司董事、财务总监王俊胜控制的企业                                                                           |
| 东莞市能望包装材料有限公司     | 公司董事、财务总监王俊胜之妻控制的企业                                                                         |
| 深圳市东方富海投资管理股份有限公司 | 公司独立董事曾一龙担任合伙人的企业                                                                           |
| 通源石油科技集团股份有限公司    | 公司独立董事曾一龙担任独立董事的企业                                                                          |
| 深圳市容大感光科技股份有限公司   | 公司独立董事曾一龙担任独立董事的企业                                                                          |

| 关联方名称             | 与本公司关系                             |
|-------------------|------------------------------------|
| 深圳市银宝山新科技股份有限公司   | 公司独立董事曾一龙担任独立董事的企业                 |
| 湖北五方光电股份有限公司      | 公司独立董事曾一龙担任独立董事的企业                 |
| 浩云科技股份有限公司        | 公司关联自然人蔡祥担任独立董事的企业                 |
| 广东一力集团制药股份有限公司    | 公司关联自然人蔡祥担任独立董事的企业                 |
| 广东乐心医疗电子股份有限公司    | 公司关联自然人蔡祥担任独立董事的企业                 |
| 广东广金投资管理有限公司      | 公司关联自然人蔡祥持有该公司 5%并担任董事的企业          |
| 东莞市融易和胜创业投资管理有限公司 | 公司独立董事令西普持有该公司 21%股权，担任副董事长、经理     |
| 东莞市康盛创业投资管理有限公司   | 公司独立董事令西普持有该公司 90%股权，担任执行董事        |
| 东莞市天道实业投资有限公司     | 公司独立董事令西普持有该公司 4.03%股权，担任执行董事、经理   |
| 广东瑞枫股权投资有限公司      | 公司独立董事令西普担任董事长、经理                  |
| 广东踔厉律师事务所         | 公司独立董事田子军担任主任                      |
| 广东好顺欧迪斯科技股份有限公司   | 公司独立董事田子军担任独立董事的企业                 |
| 通城县永安电业有限责任公司     | 公司股东吴三桂持有该公司 49%股权，担任总经理           |
| 东莞市长安银通电子加工厂      | 公司关联自然人陈德爱经营的个体工商户，已于 2019 年 2 月注销 |
| 东莞市长安银通电子仪器经营部    | 公司关联自然人陈德爱经营的个体工商户，已于 2019 年 2 月注销 |

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

| 关联方          | 关联交易内容 | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|--------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 博罗县宏晟电子有限公司  | 电镀费    | 3,499,613.95 | 2,985,559.04 | 2,735,019.31 |
| 苏州伟聚电子科技有限公司 | 采购商品   | --           | --           | 1,546,736.96 |

#### ②出售商品、提供劳务

报告期内，公司不存在向关联方出售商品、提供劳务的情况。

### （2）关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

报告期内，公司不存在作为担保方提供担保的情况。

## ②本公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额      | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|-----------|------------|------------|------------|
| 黄雪林     | 815.22 万元 | 2014-06-13 | 2017-06-12 | 是          |
| 黄雪林     | 454.34 万元 | 2014-06-13 | 2017-06-12 | 是          |
| 黄雪林     | 3400 万元   | 2017-06-14 | 2018-06-14 | 是          |
| 黄雪林     | 3000 万元   | 2018-11-28 | 2019-11-27 | 否（注 1）     |
| 金国萍     | 3000 万元   | 2018-11-28 | 2019-11-27 | 否（注 1）     |
| 黄雪林、金国萍 | 6000 万元   | 2019-04-11 | 2020-03-05 | 否          |

注 1：截止至报告期末，该担保合同下银行承兑汇票到期日为 2020 年 2 月 21 日，合同未履行完毕。

## (3) 关联方资金往来

| 关联方           | 往来科目  | 交易内容 | 年度      | 期初余额       | 本期借方       | 本期贷方       | 期末余额 |
|---------------|-------|------|---------|------------|------------|------------|------|
| 东莞市艺高精密模具有限公司 | 其他应收款 | 资金往来 | 2017 年度 | 152,407.49 | 372,086.00 | 524,493.49 | -    |

说明：本公司与关联方资金往来，资金使用期限较短，未计提利息费用。

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容       | 作价依据           | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度      |
|-----|--------------|----------------|---------|---------|--------------|
| 吴三桂 | 从关联方处购买富智达股权 | 以富智达净资产为基础协商确定 | -       | -       | 8,152,400.00 |

## 6、关联方应收应付款项

报告期内，公司不存在关联方应收款项。

## (2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方           | 2019.12.31   | 2018.12.31 | 2017.12.31   |
|------|---------------|--------------|------------|--------------|
| 应付账款 | 博罗县宏晟电子有限公司   | 2,205,960.48 | 821,523.57 | 1,461,098.59 |
| 应付账款 | 苏州伟聚电子科技有限公司  | --           | --         | 767,993.06   |
| 应付账款 | 东莞市艺高精密模具有限公司 | --           | --         | 292,933.35   |

## 十一、股份支付

## 1、股份支付总体情况

报告期内，公司不存在股份支付情况。

## 2、以权益结算的股份支付情况

报告期内，公司不存在以权益结算的股份支付情况。

## 3、以现金结算的股份支付情况

报告期内，公司不存在以现金结算的股份支付情况。

#### 4、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

公司主要的生产经营场所为租赁取得，根据租赁协议，支付租金将导致未来潜在现金流出。已签订未来将继续履行的租赁协议基本信息披露如下：

| 承租人 | 出租人                         | 租赁用途 | 位置                                  | 面积（㎡）     | 租赁价格（元/月）  | 租赁期限                  |
|-----|-----------------------------|------|-------------------------------------|-----------|------------|-----------------------|
| 本公司 | 陈文超、陈炳洪、陈万就、陈军强、陈志强、陈锦和、何锦超 | 生产经营 | 东莞市长安镇沙头南区合兴路 4 号厂房、宿舍及办公楼          | 20,100.00 | 361,800.00 | 2017.07.20-2020.07.31 |
| 本公司 | 东莞市品发五金模具有限公司               | 生产经营 | 东莞市长安镇沙头合兴路 19 号 A 栋二楼厂房            | 1600.00   | 32,832.00  | 2018.12.01-2020.07.31 |
| 本公司 | 昆山嘉福资产管理有限公司                | 办公   | 昆山市玉山镇玉城南路 299 号厂区内 9 号楼 3 层        | 267.70    | 6,256.15   | 2019.6.22-2021.6.23   |
| 本公司 | 李宝玉                         | 生产经营 | 东莞市长安镇沙头南区合兴路 6 号（1F、2F、3F）（各层厂房半层） | 2,000.00  | 54,450.00  | 2018.12.01-2020.07.31 |
| 富智达 | 东莞市晓东实业投资有限公司               | 生产经营 | 长安镇沙头社区西旺街 10 号一、二楼厂房及宿舍二至六楼        | 3,050.00  | 80,800.00  | 2019.01.01-2020.12.31 |
| 本公司 | 李宝玉                         | 生产经营 | 东莞市长安镇沙头南区合兴路 6 号（办公楼 3 楼及 4 楼）     | 1,400.00  | 38,000.00  | 2019.7.1-2020.8.31    |
| 本公司 | 陈绍华                         | 生产经营 | 东莞市长安镇沙头西坊村西兴路 16 号厂房第一、三、四、五、六、七楼  | 6,000.00  | 133,000.00 | 2019.5.1-2022.4.30    |

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营的影响

截至审计报告日，公司的经营模式、主要原材料的采购规模及采购价格、主要产品的生产、销售规模及销售价格，主要供应商、客户的构成，税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项，均未发生重大不利变化。

自 2020 年 1 月以来，因发生新型冠状病毒肺炎疫情，公司日常生产经营受到一定程度的影响，导致延迟复工、开工率低，预计公司 2020 年第一季度经营业绩将产生波动。根据公司 2020 年 1 月经营情况及目前在手订单、产品库存及生产计划等，预计 2020 年第一季度营业收入 9,000 万元至 12,000 万元，较 2019 年同期相比下降 4.39%至 28.29%；预计归属于母公司所有者的净利润 850 万元至 1,100 万元，较 2019 年同期相比下降 6.60%至 27.83%；预计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 850 万元至 1,100 万元，较 2019 年同期下降 6.60%至 27.83%。

截至 2020 年 2 月 18 日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、重要债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的情形。

##### 2、重要资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

##### 3、重要资产转让及出售

报告期内，公司不存在重要资产转让及出售的情形。

##### 4、分部报告

报告期内，公司所开展的业务均为电子产品的生产及销售，销售区域分布较广，但公司生产场所、办公场地和资产均在东莞市及韶关市内，相关的费用无法按受益区域区分，故不按报告分部披露，在收入成本中分为内销、外销。

##### 5、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况：

| 补助项目           | 种类  | 2019 年度计入损益的金额      | 2019 年度计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|-----|---------------------|------------------|-------------|
| 培育企业利用资本市场奖励   | 补助款 | 2,000,000.00        | 其他收益             | 与收益相关       |
| 支持民营企业上市挂牌融资补助 | 补助款 | 813,300.00          | 其他收益             | 与收益相关       |
| 自动化改造项目补助      | 补助款 | 753,000.00          | 其他收益             | 与收益相关       |
| 人才培训补贴经费       | 补助款 | 111,000.00          | 其他收益             | 与收益相关       |
| 加快产业转型升级专项资金补贴 | 补助款 | 30,000.00           | 其他收益             | 与收益相关       |
| 推动科技创新资助资金     | 补助款 | 8,000.00            | 其他收益             | 与收益相关       |
| 发明专利补助         | 补助款 | 5,000.00            | 其他收益             | 与收益相关       |
| <b>合计</b>      |     | <b>3,720,300.00</b> |                  |             |

（续上表）

| 补助项目            | 种类  | 2018 年度计入损益的金额 | 2018 年度计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|-----|----------------|------------------|-------------|
| 广东省企业研究开发省级财政补助 | 补助款 | 1,355,500.00   | 其他收益             | 与收益相关       |
| 代扣个税手续费返还       | 补助款 | 34,506.06      | 其他收益             | 与收益相关       |
| 支持民营企业上市融资项目奖励  | 补助款 | 876,800.00     | 营业外收入            | 与收益相关       |
| 高新技术企业培育奖励      | 补助款 | 716,800.00     | 其他收益             | 与收益相关       |
| 发明专利补助          | 补助款 | 212,000.00     | 其他收益             | 与收益相关       |
| 机器换人资金补助        | 补助款 | 76,650.00      | 其他收益             | 与收益相关       |
| 推动科技创新资助资金      | 补助款 | 38,000.00      | 其他收益             | 与收益相关       |
| 小微上规模企业奖励金      | 补助款 | 20,000.00      | 其他收益             | 与收益相关       |

| 补助项目       | 种类  | 2018 年度计入<br>损益的金额 | 2018 年度计入损<br>益的列报项目 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------|-----|--------------------|----------------------|-----------------|
| 小微上规模企业奖励金 | 补助款 | 20,000.00          | 其他收益                 | 与收益相关           |
| 合计         |     | 3,330,256.06       |                      |                 |

(续上表)

| 补助项目            | 种类  | 2017 年度计入<br>损益的金额 | 2017 年度计入损<br>益的列报项目 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------|-----|--------------------|----------------------|-----------------|
| 广东省企业研究开发省级财政补助 | 补助款 | 1,013,300.00       | 其他收益                 | 与收益相关           |
| 代扣个税手续费返还       | 补助款 | 35,473.63          | 其他收益                 | 与收益相关           |
| 高新技术企业培育奖励      | 补助款 | 200,000.00         | 其他收益                 | 与收益相关           |
| 机器换人资金补助        | 补助款 | 153,300.00         | 其他收益                 | 与收益相关           |
| 小微上规模企业奖励金      | 补助款 | 100,000.00         | 其他收益                 | 与收益相关           |
| 推动科技创新资助资金      | 补助款 | 80,000.00          | 其他收益                 | 与收益相关           |
| 发明专利补助          | 补助款 | 45,000.00          | 其他收益                 | 与收益相关           |
| 失业补助            | 补助款 | 12,011.34          | 其他收益                 | 与收益相关           |
| 合计              | —   | 1,639,084.97       | —                    | —               |

采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况:

| 补助项目          | 种类  | 2019 年度计入<br>损益的金额 | 本期冲减相关成<br>本的列报项目 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------|-----|--------------------|-------------------|-----------------|
| 科技金融三融合新增贷款贴息 | 补助款 | 41,047.00          | 财务费用              | 与收益相关           |
| 合计            | --  | 41,047.00          | --                | --              |

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据

| 票据种类   | 2019.12.31    |            |               |
|--------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 517,785.80    | --         | 517,785.80    |
| 商业承兑汇票 | 18,054,495.23 | 908,141.13 | 17,146,354.10 |
| 合计     | 18,572,281.03 | 908,141.13 | 17,664,139.90 |

(续上表)

| 票据种类   | 2018.12.31    |              |               | 2017.12.31    |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 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 | 1,163,862.40  | --           | 1,163,862.40  | 1,073,153.95  | --           | 1,073,153.95  |
| 商业承兑汇票 | 28,084,464.35 | 1,404,223.22 | 26,680,241.13 | 29,065,176.41 | 1,453,258.82 | 27,611,917.59 |
| 合计     | 29,248,326.75 | 1,404,223.22 | 27,844,103.53 | 30,138,330.36 | 1,453,258.82 | 28,685,071.54 |

(1) 各报告期期末，本公司无已质押的应收票据。

(2) 各报告期期末，本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

| 种类     | 2019.12.31    |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额     |
| 银行承兑票据 | 51,784,355.85 | --            |
| 商业承兑票据 | --            | 11,978,086.28 |
| 合计     | 51,784,355.85 | 11,978,086.28 |

(续上表)

| 种类     | 2018.12.31    |               | 2017.12.31    |           |
|--------|---------------|---------------|---------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 26,470,913.26 | --            | 6,978,933.86  | --        |
| 商业承兑票据 | --            | 10,509,012.03 | 5,103,614.38  | --        |
| 合计     | 26,470,913.26 | 10,509,012.03 | 12,082,548.24 | --        |

(3) 各报告期期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类：

| 类别        | 2019.12.31    |        |            |            |               |
|-----------|---------------|--------|------------|------------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |            | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 预期信用损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | --            | --     | --         | --         | --            |
| 按组合计提坏账准备 | 18,572,281.03 | 100.00 | 908,141.13 | 4.89       | 17,664,139.90 |
| 商业承兑汇票    | 18,054,495.23 | 97.21  | 908,141.13 | 5.03       | 17,146,354.10 |
| 银行承兑汇票    | 517,785.80    | 2.79   | --         | --         | 517,785.80    |
| 合计        | 18,572,281.03 | 100.00 | 908,141.13 | 4.89       | 17,664,139.90 |

(续上表)

| 类别        | 2018.12.31    |        |              |            |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |            | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 预期信用损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | --            | --     | --           | --         | --            |
| 按组合计提坏账准备 | 29,248,326.75 | 100.00 | 1,404,223.22 | 4.80       | 27,844,103.53 |
| 商业承兑汇票    | 28,084,464.35 | 96.02  | 1,404,223.22 | 5.00       | 26,680,241.13 |
| 银行承兑汇票    | 1,163,862.40  | 3.98   | --           | --         | 1,163,862.40  |
| 合计        | 29,248,326.75 | 100.00 | 1,404,223.22 | 4.80       | 27,844,103.53 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

| 名称       | 2019.12.31    |              |            |
|----------|---------------|--------------|------------|
|          | 应收票据          | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) |
| 账龄 1 年以内 | 29,952,696.88 | 1,506,620.67 | 5.03       |
| 账龄 1-2 年 | 79,884.63     | 8,907.14     | 11.15      |
| 合计       | 30,032,581.51 | 1,515,527.81 | 5.05       |

(5) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

|                  | 坏账准备金额       |
|------------------|--------------|
| 2018.12.31       | 1,404,223.22 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | --           |
| 2019.01.01       | 1,404,223.22 |
| 本期计提             | --           |
| 本期收回或转回          | 496,082.09   |
| 本期核销             | --           |
| 本期转销             | --           |
| 其他               | --           |
| 2019.12.31       | 908,141.13   |

2018 年计提坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 49,035.60 元。

2017 年计提坏账准备金额 1,217,943.13 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

各报告期内，公司无转回或收回金额重要的坏账准备。

(6) 各报告期内，公司无实际核销的应收票据情况。

2、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

| 类别          | 账面余额           |        | 2019.12.31 坏账准备 |            | 账面价值           |
|-------------|----------------|--------|-----------------|------------|----------------|
|             | 金额             | 比例 (%) | 金额              | 预期信用损失率(%) |                |
| 按单项计提坏账准备   | 4,915,429.02   | 1.71   | 4,915,429.02    | 100.00     | --             |
| 按组合计提坏账准备   |                |        |                 |            |                |
| 其中：应收上市公司客户 | 138,652,103.97 | 48.15  | 6,935,741.05    | 5.00       | 131,716,362.92 |
| 应收其他客户      | 107,785,677.10 | 37.43  | 6,094,971.88    | 5.65       | 101,690,705.22 |
| 合并范围内关联方组合  | 36,578,694.61  | 12.70  | --              | --         | 36,578,694.61  |
| 小计          | 283,016,475.68 | 98.29  | 13,030,712.93   | 4.60       | 269,985,762.75 |
| 合计          | 287,931,904.70 | 100.00 | 17,946,141.95   | 6.23       | 269,985,762.75 |

（续上表）

按单项计提坏账准备：

| 名称          | 账面余额         | 坏账准备         | 2019.12.31 | 计提理由                 |
|-------------|--------------|--------------|------------|----------------------|
|             |              |              | 预期信用损失率（%） |                      |
| 山东恒宇新能源有限公司 | 4,915,429.02 | 4,915,429.02 | 100.00     | 该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收上市公司客户

| 账龄      | 应收账款           | 坏账准备         | 2019.12.31 |
|---------|----------------|--------------|------------|
|         |                |              | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内   | 138,601,114.43 | 6,930,055.72 | 5.00       |
| 1 至 2 年 | 50,989.54      | 5,685.33     | 11.15      |
| 合计      | 138,652,103.97 | 6,935,741.05 | 5.00       |

组合计提项目：应收其他客户

| 账龄      | 应收账款           | 坏账准备         | 2019.12.31 |
|---------|----------------|--------------|------------|
|         |                |              | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内   | 106,135,197.86 | 5,508,416.77 | 5.19       |
| 1 至 2 年 | 1,523,479.68   | 496,349.68   | 32.58      |
| 2 至 3 年 | 82,621.64      | 51,365.87    | 62.17      |
| 3 至 4 年 | 44,377.92      | 38,839.56    | 87.52      |
| 合计      | 107,785,677.10 | 6,094,971.88 | 5.65       |

组合计提项目：合并报表范围内公司

| 账龄    | 应收账款          | 坏账准备 | 2019.12.31 |
|-------|---------------|------|------------|
|       |               |      | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内 | 36,578,694.61 | --   | --         |

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种类                   | 金额             | 比例%   | 2018.12.31    |        | 净额             |
|----------------------|----------------|-------|---------------|--------|----------------|
|                      |                |       | 坏账准备          | 计提比例%  |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 4,915,429.02   | 2.05  | 4,915,429.02  | 100.00 | --             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       |                |       |               |        |                |
| 其中：账龄组合              | 200,000,283.73 | 83.22 | 10,017,183.27 | 5.01   | 189,983,100.46 |
| 合并范围内关联方组合           | 35,421,631.58  | 14.73 | -             | -      | 35,421,631.58  |

| 种类                     | 2018.12.31     |        |               |       |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
|                        | 金额             | 比例%    | 坏账准备          | 计提比例% | 净额             |
| 组合小计                   | 235,421,915.31 | 97.95  | 10,017,183.27 | 4.25  | 225,404,732.04 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --             | --     | --            | --    | --             |
| 合计                     | 240,337,344.33 | 100.00 | 14,932,612.29 | 6.21  | 225,404,732.04 |

## A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例%  | 计提理由                 |
|-------------|--------------|--------------|--------|----------------------|
| 山东恒宇新能源有限公司 | 4,915,429.02 | 4,915,429.02 | 100.00 | 该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回 |

## B、账龄组合组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 2018.12.31     |        |               |       |                |
|---------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
|         | 金额             | 比例%    | 坏账准备          | 计提比例% | 净额             |
| 1 年以内   | 199,835,033.95 | 99.92  | 9,991,751.70  | 5.00  | 189,843,282.25 |
| 1 至 2 年 | 120,716.86     | 0.06   | 12,071.69     | 10.00 | 108,645.17     |
| 2 至 3 年 | 44,532.92      | 0.02   | 13,359.88     | 30.00 | 31,173.04      |
| 合计      | 200,000,283.73 | 100.00 | 10,017,183.27 | 5.01  | 189,983,100.46 |

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种类                     | 2017.12.31     |        |               |        |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                        | 金额             | 比例%    | 坏账准备          | 计提比例%  | 净额             |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 4,915,429.02   | 2.96   | 4,915,429.02  | 100.00 | --             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |        |                |
| 其中：账龄组合                | 150,128,558.19 | 90.39  | 7,572,054.07  | 5.04   | 142,556,504.12 |
| 合并范围内关联方组合             | 10,991,902.85  | 6.62   | --            | --     | 10,991,902.85  |
| 组合小计                   | 161,120,461.04 | 97.01  | 7,572,054.07  | 4.70   | 153,548,406.97 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 52,789.50      | 0.03   | 52,789.50     | 100.00 | --             |
| 合计                     | 166,088,679.56 | 100.00 | 12,540,272.59 | 7.55   | 153,548,406.97 |

## A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例%  | 计提理由                 |
|-------------|--------------|--------------|--------|----------------------|
| 山东恒宇新能源有限公司 | 4,915,429.02 | 4,915,429.02 | 100.00 | 该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回 |

## B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 2017.12.31     |        |              |        | 净额             |
|---------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|         | 金额             | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例%  |                |
| 1 年以内   | 149,725,367.11 | 99.73  | 7,486,268.36 | 5.00   | 142,239,098.75 |
| 1 至 2 年 | 224,942.86     | 0.15   | 22,494.29    | 10.00  | 202,448.57     |
| 2 至 3 年 | 150,137.57     | 0.10   | 45,041.27    | 30.00  | 105,096.30     |
| 3 至 4 年 | 19,721.00      | 0.01   | 9,860.50     | 50.00  | 9,860.50       |
| 4 年以上   | 8,389.65       | 0.01   | 8,389.65     | 100.00 | --             |
| 合计      | 150,128,558.19 | 100.00 | 7,572,054.07 | 5.04   | 142,556,504.12 |

## C、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）     | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例%  | 计提理由   |
|---------------|-----------|-----------|--------|--------|
| 深圳市晶台股份有限公司   | 51,059.50 | 51,059.50 | 100.00 | 货款无法收回 |
| 佛山市川东磁电股份有限公司 | 1,730.00  | 1,730.00  | 100.00 | 货款无法收回 |
| 合计            | 52,789.50 | 52,789.50 | —      | —      |

## (3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

|                  | 坏账准备金额        |
|------------------|---------------|
| 2018.12.31       | 14,932,612.29 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | --            |
| 2019.01.01       | 14,932,612.29 |
| 本期计提             | 3,094,430.73  |
| 本期收回或转回          | --            |
| 本期核销             | 86,800.22     |
| 本期收回前期核销         | 5,899.15      |
| 2019.12.31       | 17,946,141.95 |

2018 年计提坏账准备金额 2,827,677.82 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

2017 年计提坏账准备金额 1,487,665.19 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

各报告期内，公司无转回或收回金额重要的坏账准备。

## (4) 各报告期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |            |            |
|-----------|------------|------------|------------|
|           | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 实际核销的应收账款 | 86,800.22  | 435,338.12 | 350,487.17 |

各报告期内，公司无重要应收账款予以核销的情况。

## (5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称           | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额     |
|----------------|----------------|------------------|--------------|
| 立讯精密           | 44,264,619.56  | 15.37            | 2,213,230.98 |
| 富强精工电子有限公司     | 17,249,741.01  | 5.99             | --           |
| 东莞市富智达电子科技有限公司 | 15,349,320.04  | 5.33             | --           |
| 日本电产           | 14,573,734.07  | 5.06             | 728,686.70   |
| 比亚迪            | 10,374,501.67  | 3.60             | 518,725.08   |
| 合计             | 101,811,916.35 | 35.36            | 3,460,642.77 |

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称       | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额     |
|------------|----------------|------------------|--------------|
| 富强精工电子有限公司 | 35,421,631.58  | 14.74            | --           |
| 三诺集团       | 25,838,643.90  | 10.75            | 1,291,932.20 |
| 比亚迪        | 18,176,494.36  | 7.56             | 908,824.72   |
| 立讯精密       | 13,883,053.12  | 5.78             | 694,152.66   |
| 日本电产       | 10,786,143.09  | 4.49             | 539,307.15   |
| 合计         | 104,105,966.05 | 43.32            | 3,434,216.73 |

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称         | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额     |
|--------------|---------------|------------------|--------------|
| 日本电产         | 17,475,845.21 | 10.52            | 873,792.26   |
| 立讯精密         | 15,891,379.58 | 9.57             | 794,568.98   |
| 三诺集团         | 11,729,100.36 | 7.06             | 586,455.02   |
| 富强精工电子有限公司   | 10,709,253.00 | 6.45             | --           |
| 昆山德朋电子科技有限公司 | 9,012,012.41  | 5.43             | 450,600.62   |
| 合计           | 64,817,590.56 | 39.03            | 2,705,416.88 |

说明：以上单位名称以集团进行归集，主要组成部分详情见附注五、3 应收账款（4）的说明。

(6) 各报告期，公司无因金融资产转移而终止确认应收账款的情况。

(7) 各报告期内，公司无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

## 3、应收款项融资

| 项 目  | 2019.12.31    | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|---------------|------------|------------|
| 应收票据 | 11,370,699.60 | --         | --         |

胜蓝科技股份有限公司  
财务报表附注  
2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 各报告期期末减值准备计提情况

| 类别        | 2019.12.31    |        | 2019.12.31 |            | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|------------|------------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) |               |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         |            |               |
| 按单项计提坏账准备 | --            | --     | --         | --         | --            |
| 按组合计提坏账准备 |               |        |            |            |               |
| 商业承兑汇票    | 11,978,086.28 | 100.00 | 607,386.68 | 5.07       | 11,370,699.60 |
| 银行承兑汇票    | --            | --     | --         | --         | --            |
| 合计        | 11,978,086.28 | 100.00 | 607,386.68 | 5.07       | 11,370,699.60 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

| 名称          | 2019.12.31    |            |            |
|-------------|---------------|------------|------------|
|             | 应收票据          | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) |
| 账龄 1 年以内    | 11,898,201.65 | 598,479.54 | 5.03       |
| 账龄 1 年至 2 年 | 79,884.63     | 8,907.14   | 11.15      |
| 合计          | 11,978,086.28 | 607,386.68 | 5.07       |

说明: 对于商业承兑汇票, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 按账龄组合计提应收票据坏账准备。

(2) 各报告期计提、收回或转回的减值准备情况

|                  | 坏账准备金额     |
|------------------|------------|
| 2018.12.31       | --         |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | --         |
| 2019.01.01       | --         |
| 本期计提             | 607,386.68 |
| 本期收回或转回          | --         |
| 本期核销             | --         |
| 本期转销             | --         |
| 其他               | --         |
| 2019.12.31       | 607,386.68 |

4、其他应收款

| 项目    | 2019.12.31    | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 应收利息  | --            | --           | --           |
| 应收股利  | --            | --           | --           |
| 其他应收款 | 34,083,762.48 | 7,019,651.33 | 2,062,531.95 |
| 合计    | 34,083,762.48 | 7,019,651.33 | 2,062,531.95 |

(1) 报告期各期末，公司无应收利息。

(2) 报告期各期末，公司无应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄      | 2019.12.31           | 2018.12.31          | 2017.12.31          |
|---------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内   | 28,714,207.95        | 5,222,881.63        | 2,151,550.22        |
| 1 至 2 年 | 4,100,307.11         | 1,985,308.00        | --                  |
| 2 至 3 年 | 1,810,550.00         | --                  | 25,020.00           |
| 3 至 4 年 | --                   | 25,020.00           | --                  |
| 4 至 5 年 | 25,020.00            | --                  | --                  |
| 小计      | <b>34,650,085.06</b> | <b>7,233,209.63</b> | <b>2,176,570.22</b> |
| 减：坏账准备  | 566,322.58           | 213,558.30          | 114,038.27          |
| 合计      | <b>34,083,762.48</b> | <b>7,019,651.33</b> | <b>2,062,531.95</b> |

②按款项性质披露

| 项目     | 2019.12.31           |                   |                      |
|--------|----------------------|-------------------|----------------------|
|        | 账面余额                 | 坏账准备              | 账面价值                 |
| 子公司往来款 | 25,113,902.85        | --                | 25,113,902.85        |
| 保证金及押金 | 9,452,738.60         | 559,647.09        | 8,893,091.51         |
| 其他     | 83,443.61            | 6,675.49          | 76,768.12            |
| 合计     | <b>34,650,085.06</b> | <b>566,322.58</b> | <b>34,083,762.48</b> |

续上表：

| 项目     | 2018.12.31          |                   |                     | 2017.12.31          |                   |                     |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|        | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                |
| 子公司往来款 | 5,172,531.63        | --                | 5,172,531.63        | 20,904.92           | --                | 20,904.92           |
| 保证金及押金 | 2,060,678.00        | 213,558.30        | 1,847,119.70        | 2,010,678.00        | 106,788.90        | 1,903,889.10        |
| 其他     | --                  | --                | --                  | 144,987.30          | 7,249.37          | 137,737.93          |
| 合计     | <b>7,233,209.63</b> | <b>213,558.30</b> | <b>7,019,651.33</b> | <b>2,176,570.22</b> | <b>114,038.27</b> | <b>2,062,531.95</b> |

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别         | 账面余额          | 整个存续期预期信用损失率（%） | 坏账准备 | 账面价值          |
|------------|---------------|-----------------|------|---------------|
| 按单项计提坏账准备  | --            | --              | --   | --            |
| 按组合计提坏账准备  |               |                 |      |               |
| 合并范围内关联方组合 | 25,113,902.85 | --              | --   | 25,113,902.85 |

| 类别     | 账面余额          | 整个存续期预期信用损失率 (%) | 坏账准备       | 账面价值          |
|--------|---------------|------------------|------------|---------------|
| 保证金及押金 | 9,452,738.60  | 5.92             | 559,647.09 | 8,893,091.51  |
| 其他     | 83,443.61     | 8.00             | 6,675.49   | 76,768.12     |
| 组合小计   | 34,650,085.06 | 1.63             | 566,322.58 | 34,083,762.48 |
| 合计     | 34,650,085.06 | 1.63             | 566,322.58 | 34,083,762.48 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 保证金及押金

| 账龄      | 2019.12.31   |            |             |
|---------|--------------|------------|-------------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内   | 7,616,818.60 | 293,247.52 | 3.85        |
| 1 至 2 年 | 350.00       | 33.25      | 9.50        |
| 2 至 3 年 | 1,810,550.00 | 241,346.32 | 13.33       |
| 4 至 5 年 | 25,020.00    | 25,020.00  | 100.00      |
| 合计      | 9,452,738.60 | 559,647.09 | 5.92        |

组合计提项目: 其他

| 账龄    | 2019.12.31 |          |             |
|-------|------------|----------|-------------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备     | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 83,443.61  | 6,675.49 | 8.00        |

截至 2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

| 种类                      | 2018.12.31   |        |            |        |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
|                         | 金额           | 比例 %   | 坏账准备       | 计提比例 % | 净额           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | --           | --     | --         | --     | --           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | --           | --     | --         | --     | --           |
| 其中: 账龄组合                | 2,060,678.00 | 28.49  | 213,558.30 | 10.36  | 1,847,119.70 |
| 合并范围内关联方组合              | 5,172,531.63 | 71.51  | --         | --     | 5,172,531.63 |
| 组合小计                    | 7,233,209.63 | 100.00 | 213,558.30 | 2.95   | 7,019,651.33 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | --           | --     | --         | --     | --           |
| 合计                      | 7,233,209.63 | 100.00 | 213,558.30 | 2.95   | 7,019,651.33 |

说明:

A、截至 2018 年 12 月 31 日, 公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 2018.12.31   |        |            |       |              |
|---------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|         | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净额           |
| 1 年以内   | 50,350.00    | 2.44   | 2,517.50   | 5.00  | 47,832.50    |
| 1 至 2 年 | 1,985,308.00 | 96.34  | 198,530.80 | 10.00 | 1,786,777.20 |
| 3 至 4 年 | 25,020.00    | 1.21   | 12,510.00  | 50.00 | 12,510.00    |
| 合计      | 2,060,678.00 | 100.00 | 213,558.30 | 10.36 | 1,847,119.70 |

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种类                      | 2017.12.31   |        |            |       |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|                         | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净额           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | --           | --     | --         | --    | --           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |            |       |              |
| 其中：账龄组合                 | 2,155,665.30 | 99.04  | 114,038.27 | 5.29  | 2,041,627.03 |
| 合并范围内关联方组合              | 20,904.92    | 0.96   | --         | --    | 20,904.92    |
| 组合小计                    | 2,176,570.22 | 100.00 | 114,038.27 | 5.24  | 2,062,531.95 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | --           | --     | --         | --    | --           |
| 合计                      | 2,176,570.22 | 100.00 | 114,038.27 | 5.24  | 2,062,531.95 |

A、截至 2017 年 12 月 31 日，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 2017.12.31   |        |            |       |              |
|---------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|         | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净额           |
| 1 年以内   | 2,130,645.30 | 98.84  | 106,532.27 | 5.00  | 2,024,113.03 |
| 2 至 3 年 | 25,020.00    | 1.16   | 7,506.00   | 30.00 | 17,514.00    |
| 合计      | 2,155,665.30 | 100.00 | 114,038.27 | 5.29  | 2,041,627.03 |

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

|                  | 坏账准备金额     |
|------------------|------------|
| 2018.12.31       | 213,558.30 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | --         |
| 2019.01.01       | 213,558.30 |
| 本期计提             | 352,764.28 |
| 本期收回或转回          | --         |
| 本期核销             | --         |
| 2019.12.31       | 566,322.58 |

2018 年计提坏账准备金额 99,520.03 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

2017 年计提坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 28,228.77 元。

各报告期内，公司无转回或收回金额重要的坏账准备。

③各报告期内，公司不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称                 | 款项性质   | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄           | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------------|--------|---------------|--------------|-----------------------------|--------------|
| 韶关胜蓝电子科技有限公司         | 子公司往来款 | 23,013,784.00 | 1 年以内, 1-2 年 | 66.42                       | --           |
| 东莞市公共资源<br>交易中心      | 押金保证金  | 7,000,000.00  | 1 年以内        | 20.20                       | 269,500.00   |
| 富强精工电子有<br>限公司       | 子公司往来款 | 1,863,277.43  | 1 年以内, 1-2 年 | 5.38                        | --           |
| 陈文超等 7 人(厂<br>房租赁押金) | 押金保证金  | 1,809,000.00  | 2-3 年        | 5.22                        | 241,139.70   |
| 陈绍华(厂房租<br>赁押金)      | 押金保证金  | 260,000.00    | 1 年以内        | 0.75                        | 10,010.00    |
| 合计                   | —      | 33,946,061.43 | —            | 97.97                       | 520,649.70   |

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称                 | 款项性质   | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄    | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------------|--------|---------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 韶关胜蓝电子科<br>技有限公司     | 子公司往来款 | 5,059,407.34  | 2 年以内 | 69.95                       | --           |
| 陈文超等 7 人(厂<br>房租赁押金) | 保证金及押金 | 1,809,000.00  | 1-2 年 | 25.01                       | 180,900.00   |
| 东莞市同康实业<br>投资有限公司    | 保证金及押金 | 174,758.00    | 1-2 年 | 2.42                        | 17,475.80    |
| 富强精工电子有<br>限公司       | 子公司往来款 | 113,124.29    | 1 年以内 | 1.56                        | --           |
| 德州泓巨通讯科<br>技有限公司     | 保证金及押金 | 50,000.00     | 1 年以内 | 0.69                        | 2,500.00     |
| 合计                   | —      | 7,206,289.63  | —     | 99.63                       | 200,875.80   |

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称                 | 款项性质   | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------------|--------|---------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 陈文超等 7 人(厂<br>房租赁押金) | 押金及保证金 | 1,809,000.00  | 1 年以内 | 83.11                       | 90,450.00    |

| 单位名称              | 款项性质   | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄           | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------|--------|---------------|--------------|-----------------------------|--------------|
| 东莞市同康实业<br>投资有限公司 | 押金及保证金 | 174,758.00    | 1 年以内        | 8.03                        | 8,737.90     |
| 深圳市顺发贸易<br>有限公司   | 押金及保证金 | 24,000.00     | 2-3 年        | 1.10                        | 7,200.00     |
| 韶关胜蓝电子科<br>技有限公司  | 子公司往来款 | 20,904.92     | 1 年以内        | 0.96                        | --           |
| 叶万年               | 押金及保证金 | 2,220.00      | 1 年以内, 2-3 年 | 0.10                        | 366.00       |
| 合计                | —      | 2,030,882.92  | —            | 93.31                       | 106,753.90   |

⑦各报告期期末，公司不存在应收政府补助。

⑧各报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期内，公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 5、长期股权投资

| 项目     | 2019.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 41,156,505.59 | --   | 41,156,505.59 |

(续上表)

| 项目     | 2018.12.31    |      |               | 2017.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 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 | 41,156,505.59 | --   | 41,156,505.59 | 25,956,505.59 | --   | 25,956,505.59 |

### (1) 对子公司投资

| 被投资单位              | 2019.01.01    | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2019.12.31    | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------|---------------|----------|----------|---------------|--------------|--------------|
| 富强精工电子有<br>限公司     | 254,105.59    | --       | --       | 254,105.59    | --           | --           |
| 东莞市富智达电<br>子科技有限公司 | 20,902,400.00 | --       | --       | 20,902,400.00 | --           | --           |
| 韶关胜蓝电子科<br>技有限公司   | 20,000,000.00 | --       | --       | 20,000,000.00 | --           | --           |
| 合计                 | 41,156,505.59 | --       | --       | 41,156,505.59 | --           | --           |

(续上表)

| 被投资单位          | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期<br>减少 | 2018.12.31 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|------------|------|----------|------------|--------------|--------------|
| 富强精工电子有<br>限公司 | 254,105.59 | --   | --       | 254,105.59 | --           | --           |

| 被投资单位          | 2018.01.01    | 本期增加          | 本期减少 | 2018.12.31    | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 东莞市富智达电子科技有限公司 | 20,902,400.00 | --            | --   | 20,902,400.00 | --       | --       |
| 韶关胜蓝电子科技有限公司   | 4,800,000.00  | 15,200,000.00 | --   | 20,000,000.00 | --       | --       |
| 合计             | 25,956,505.59 | 15,200,000.00 | --   | 41,156,505.59 | --       | --       |

(续上表)

| 被投资单位          | 2017.01.01    | 本期增加          | 本期减少 | 2017.12.31    | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 富强精工电子有限公司     | 254,105.59    | --            | -    | 254,105.59    | --       | --       |
| 东莞市富智达电子科技有限公司 | 12,750,000.00 | 8,152,400.00  | --   | 20,902,400.00 | --       | --       |
| 韶关胜蓝电子科技有限公司   | --            | 4,800,000.00  | --   | 4,800,000.00  | --       | --       |
| 合计             | 13,004,105.59 | 12,952,400.00 | -    | 25,956,505.59 | --       | --       |

## 6、营业收入和营业成本

| 项目     | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 614,105,704.87 | 552,323,049.96 | 365,088,578.93 |
| 其他业务收入 | 9,899,095.12   | 3,899,593.56   | 2,941,912.74   |
| 主营业务成本 | 455,169,310.19 | 415,104,927.15 | 264,743,141.76 |
| 其他业务成本 | 7,552,902.16   | 2,685,782.152  | 1,289,187.01   |

## 7、投资收益

| 项目       | 2019年度    | 2018年度     | 2017年度     |
|----------|-----------|------------|------------|
| 银行理财产品收益 | 94,631.65 | 278,308.27 | 809,279.46 |

## 十六、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 244,115.95   | -106,059.59  | -497,232.52  |
| 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） | 3,761,347.00 | 3,330,256.06 | 1,639,084.97 |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             | 94,631.65    | 463,766.21   | 880,197.28   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 273,528.18   | 171,465.77   | 385,272.47   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          | --           | 247,035.34   | --           |
| 非经常性损益总额                                                   | 4,373,622.78 | 4,106,463.79 | 2,407,322.20 |

| 项目                       | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 减：非经常性损益的所得税影响数          | 658,661.06   | 736,542.07   | 465,994.77   |
| 非经常性损益净额                 | 3,714,961.72 | 3,369,921.72 | 1,941,327.43 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | -1,398.02    | 299,657.52   | 17,187.45    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益        | 3,716,359.74 | 3,070,264.20 | 1,924,139.98 |

## 2、加权平均净资产收益率

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 |         |         |
|-------------------------|------------|---------|---------|
|                         | 2019 年度    | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 20.48%     | 22.20%  | 17.89%  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.52%     | 21.22%  | 17.13%  |

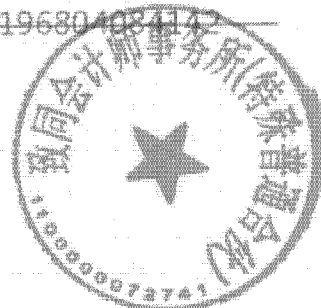
## 3、每股收益

| 报告期利润                   | 基本每股收益  |         |         | 稀释每股收益  |         |         |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                         | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.71    | 0.62    | 0.41    | 0.71    | 0.62    | 0.41    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.68    | 0.59    | 0.39    | 0.68    | 0.59    | 0.39    |





姓 名  
Full name 梁寄意  
性 别  
Sex 女  
出 生 日 期  
Date of birth 1968-04-08  
工 作 单 位  
Working unit 致同会计师事务所  
身 份 证 号 码  
Identity card No. (特殊普通合伙) 广州分所  
440727196804084142



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440100210004  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 30 日  
Date of Issuance

梁寄意(440100210004)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



2019年4月换发



姓名 邓睿涛  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-12-04  
Date of birth  
工作单位 致同会计师事务所  
Working unit  
(特殊普通合伙) 广州分所  
身份证号码 420922197312040034  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after



邓睿涛(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2018  
年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。



年 月 日  
y m d

证书编号: 420401192322  
No. of Certificate  
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 10 月 24 日  
Date of issuance y m d

2018年3月换发

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after



邓睿涛(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2019  
年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



年 月 日  
y m d

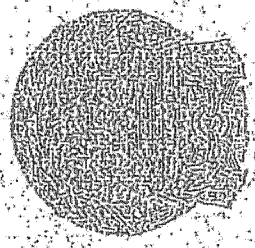
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
y m d

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



# 会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
主任会计师: 徐华  
办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

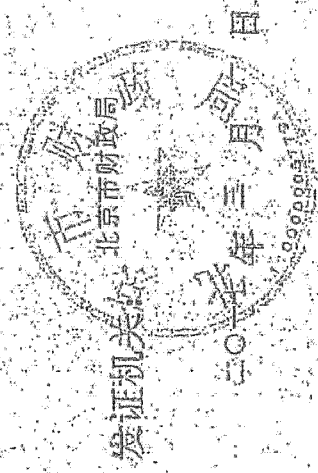
注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

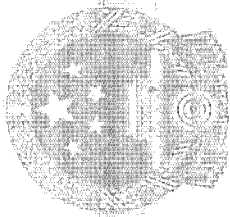
批准设立日期: 2011-12-13

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

# 营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本) (20-1)

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

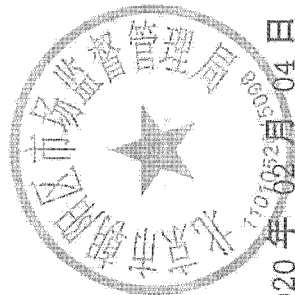
执行事务合伙人 徐华

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

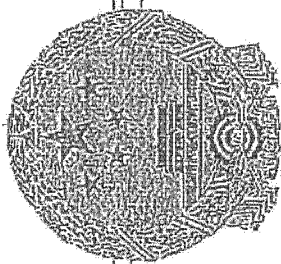
2020年02月04日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

此件仅用于业务报  
告专用，复印无  
效。



证书序号: 000487

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一〇年四月 四日

证书有效期至: 二〇一〇年四月 四日