

深圳市大族数控科技有限公司
2019 年度、2020 年 1-4 月股改审计报告

防伪编号： 07552020060927673689

天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所已签

SZICPA
SZICPA



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 天健粤审〔2020〕1513号
委托单位： 深圳市大族数控科技有限公司
被审验单位名称： 深圳市大族数控科技有限公司
被审单位所在地： 深圳市
事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
报告类型： 财务报表审计（合并）（无保留意见）
报告日期： 2020-06-05
报备日期： 2020-06-09
签名注册会计师： 郑立红 吴亚亚

深圳市大族数控科技有限公司（合并）

2019年一月至2020年四月审计报告

事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
事务所电话： 020-37600380
传真：
通信地址： 广州市天河区珠江东路16号4301房之自编全层单元
电子邮件： pccpaxz@163.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。
防伪查询电话号码： 0755-83515412
防伪技术支持电话： 0755-82733911
防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
（一）合并资产负债表.....	第 4 页
（二）母公司资产负债表.....	第 5 页
（三）合并利润表.....	第 6 页
（四）母公司利润表.....	第 7 页
（五）合并现金流量表.....	第 8 页
（六）母公司现金流量表.....	第 9 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 10 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—60 页

审 计 报 告

天健粤审〔2020〕1513 号

深圳市大族数控科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市大族数控科技有限公司（以下简称大族数控公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年 1-4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大族数控公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年 1-4 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

大族数控公司管理层（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，管理层负责评估大族数控公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

大族数控公司治理层（以下简称治理层）负责监督大族数控公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大族数控公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大族数控公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年六月五日

合并资产负债表

会合01表

单位：人民币元

编制单位：深圳市大族数控科技有限公司

资 产	注释号	2020. 4. 30	2019. 12. 31	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2020. 4. 30	2019. 12. 31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	237,624,780.47	415,479,655.70	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	38,984,753.52	48,196,759.17	应付票据	18	13,223,944.59	3,025,276.30
应收账款	3	858,903,692.52	860,153,963.89	应付账款	19	438,167,672.46	361,234,106.53
应收款项融资	4	51,743,528.42	54,397,474.45	预收款项			28,755,001.69
预付款项	5	17,994,624.29	8,404,539.45	合同负债	20	36,540,189.71	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	16,348,805.65	19,273,795.52	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	30,070,422.65	49,780,220.94
存货	7	442,485,445.91	262,911,586.43	应交税费	22	35,269,114.59	33,339,442.04
合同资产	8	18,230,230.60		其他应付款	23	10,781,295.05	14,056,532.21
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	173,154,994.88	398,381.79	持有待售负债			
流动资产合计		1,855,470,856.26	1,669,216,156.40	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		564,052,639.05	490,190,579.71
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	10	120,411,955.22	125,983,351.36	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产	11	15,442,612.41	15,442,612.41	预计负债	24	11,550,999.25	10,692,268.30
投资性房地产				递延收益	25	2,689,674.75	2,920,579.82
固定资产	12	57,421,641.10	61,131,832.44	递延所得税负债	26	11,062,436.04	11,655,837.50
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		25,303,110.04	25,268,685.62
油气资产				负债合计		589,355,749.09	515,459,265.33
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	13	1,338,902.49	1,256,866.13	实收资本(或股本)	27	100,000,000.00	100,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	14	12,924,354.06	12,924,354.06	其中：优先股			
长期待摊费用	15	3,949,684.75	4,076,741.64	永续债			
递延所得税资产	16	18,378,344.22	17,862,277.12	资本公积	28	21,086,638.55	14,276,571.85
其他非流动资产	17	1,582,887.30	1,414,710.30	减：库存股			
非流动资产合计		231,450,381.55	240,092,745.46	其他综合收益	29	510,244.02	354,273.16
资产总计		2,086,921,237.81	1,909,308,901.86	专项储备	30	59,843,823.47	59,843,823.47
				盈余公积			
				一般风险准备	31	1,309,799,084.27	1,213,159,800.74
				未分配利润		1,491,239,790.31	1,387,634,469.22
				归属于母公司所有者权益合计		6,325,698.41	6,215,167.31
				少数股东权益		1,497,565,488.72	1,393,849,636.53
				所有者权益合计		2,086,921,237.81	1,909,308,901.86
				负债和所有者权益总计			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 深圳市大族数控科技有限公司

资 产	注释号	2020.4.30	2019.12.31	负债和所有者权益	注释号	2020.4.30	2019.12.31
流动资产:				流动负债:			
货币资金		140,884,983.40	337,752,029.61	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		35,037,799.32	36,896,239.60	应付票据		13,223,944.59	3,025,276.30
应收账款		729,967,731.80	725,875,657.10	应付账款		358,013,013.78	287,275,997.69
应收款项融资		47,786,027.80	44,333,527.23	预收款项			16,952,490.66
预付款项		17,591,131.25	7,934,722.58	合同负债		24,396,558.00	
其他应收款		11,381,555.41	6,988,844.10	应付职工薪酬		21,469,257.59	34,705,679.38
存货		334,796,015.49	178,465,457.58	应交税费		27,653,840.83	26,957,487.42
合同资产		14,120,686.71		其他应付款		9,176,763.01	12,897,633.16
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		173,074,884.37		其他流动负债			
流动资产合计		1,504,640,815.55	1,338,246,477.80	流动负债合计		453,933,377.80	381,814,564.61
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中: 优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	1	158,918,830.09	161,197,653.39	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债		11,285,469.25	10,444,417.51
其他非流动金融资产		15,442,612.41	15,442,612.41	递延收益		1,629,674.75	1,820,579.82
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		39,395,209.84	41,771,975.67	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		12,915,144.00	12,264,997.33
生产性生物资产				负债合计		466,848,521.80	394,079,561.94
油气资产				所有者权益(或股东权益):			
使用权资产				实收资本(或股本)		100,000,000.00	100,000,000.00
无形资产		871,893.97	916,151.29	其他权益工具			
开发支出				其中: 优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		3,949,684.75	3,978,546.63	资本公积		22,869,063.61	17,512,715.33
递延所得税资产		14,165,820.39	14,070,686.14	减: 库存股			
其他非流动资产		1,582,887.30	1,414,710.30	其他综合收益			
非流动资产合计		234,326,938.75	238,792,335.83	专项储备		59,843,823.47	59,843,823.47
资产总计		1,738,967,754.30	1,577,038,813.63	盈余公积		1,089,406,345.42	1,005,602,712.89
				未分配利润		1,272,119,232.50	1,182,959,251.69
				所有者权益合计			
				负债和所有者权益总计		1,738,967,754.30	1,577,038,813.63

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

会合02表

单位：人民币元

编制单位：深圳市大族数控科技有限公司

项 目	注释号	2020年1-4月	2019年度
一、营业总收入		492,055,690.45	1,320,770,516.53
其中：营业收入	1	492,055,690.45	1,320,770,516.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		388,971,430.06	1,116,566,330.45
其中：营业成本	1	300,063,864.45	851,167,849.34
税金及附加	2	2,915,574.49	7,499,291.39
销售费用		38,876,502.50	108,634,997.27
管理费用		15,721,814.61	43,744,163.93
研发费用	3	32,486,527.52	105,666,914.40
财务费用		-1,092,853.51	-146,885.88
其中：利息费用		44,232.57	541,253.25
利息收入		649,670.99	390,200.59
加：其他收益	4	16,136,830.40	41,063,907.85
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-371,222.48	23,633,446.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-371,222.48	23,536,971.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（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）	6	6,206,527.03	7,786,421.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7	-11,858,245.22	-15,674,440.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8		-35,740.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,198,150.12	260,977,780.96
加：营业外收入	9	394,829.20	1,981,449.01
减：营业外支出	10	3,854.14	114,269.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,589,125.18	262,844,960.42
减：所得税费用	11	16,862,002.44	25,777,723.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,727,122.74	237,067,236.60
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,727,122.74	237,067,236.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		96,639,283.53	237,946,304.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		87,839.21	-879,067.71
六、其他综合收益的税后净额	12	155,970.86	225,225.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		155,970.86	225,225.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		155,970.86	225,225.18
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		155,970.86	225,225.18
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		96,883,093.60	237,292,461.78
七、综合收益总额		96,795,254.39	238,171,529.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		87,839.21	-879,067.71
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 6 页 共 60 页

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
广东分所审核之章

母 公 司 利 润 表

会企02表

单位：人民币元

编制单位：深圳市大族数控科技有限公司

项 目	注释号	2020年1-4月	2019年度
一、营业收入		418,040,326.57	1,024,316,335.03
减：营业成本		261,583,990.22	668,344,269.44
税金及附加		2,176,576.00	5,623,703.43
销售费用		29,854,451.34	77,201,146.13
管理费用		9,822,485.70	25,552,359.51
研发费用	1	23,792,837.27	75,861,695.82
财务费用		-982,961.03	220,341.84
其中：利息费用		44,232.57	541,253.25
利息收入		656,032.33	438,797.34
加：其他收益		13,680,423.29	27,126,259.14
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-2,379,765.49	53,141,214.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,379,765.49	4,408,937.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,780,917.90	6,868,015.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,530,190.49	-6,853,028.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,344,332.28	251,795,279.06
加：营业外收入		320,373.47	1,883,742.67
减：营业外支出			95,844.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,664,705.75	253,583,176.97
减：所得税费用		14,861,073.22	21,532,754.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,803,632.53	232,050,422.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,803,632.53	232,050,422.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		83,803,632.53	232,050,422.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共 60 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
广东分所审核之章

合并现金流量表

会合03表

单位：人民币元

编制单位：深圳市大族数控科技有限公司

项 目	注释号	2020年1-4月	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		380,911,968.59	1,216,956,310.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,825,010.65	28,144,612.11
收到其他与经营活动有关的现金		6,523,438.43	46,327,654.62
经营活动现金流入小计		400,260,417.67	1,291,428,576.81
购买商品、接受劳务支付的现金		259,788,780.64	564,362,460.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		85,387,482.31	169,007,269.22
支付的各项税费		39,244,220.99	90,697,041.46
支付其他与经营活动有关的现金		36,297,715.73	219,781,055.24
经营活动现金流出小计		420,718,199.67	1,043,847,826.55
经营活动产生的现金流量净额		-20,457,782.00	247,580,750.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	21,700,000.00
取得投资收益收到的现金		5,384,000.00	12,722,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,760.00
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		50,000,000.00	
投资活动现金流入小计		64,384,000.00	34,438,260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,388,762.86	7,681,759.89
投资支付的现金		545,840.34	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		220,000,000.00	
投资活动现金流出小计		221,934,603.20	7,681,759.89
投资活动产生的现金流量净额		-157,550,603.20	26,756,500.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			16,292,646.51
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			16,292,646.51
偿还债务支付的现金			24,646,659.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,232.57	150,491,768.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		44,232.57	175,138,428.45
筹资活动产生的现金流量净额		-44,232.57	-158,845,781.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		197,742.54	1,214,331.75
五、现金及现金等价物净增加额		-177,854,875.23	116,705,800.18
加：期初现金及现金等价物余额		414,769,107.05	298,063,306.87
六、期末现金及现金等价物余额		236,914,231.82	414,769,107.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：深圳市大族数控科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-4月	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	310,567,056.53	922,876,698.62
收到的税费返还	9,707,034.48	17,366,735.67
收到其他与经营活动有关的现金	5,427,614.35	9,999,968.45
经营活动现金流入小计	325,701,705.36	950,243,402.74
购买商品、接受劳务支付的现金	231,718,341.85	398,249,671.87
支付给职工以及为职工支付的现金	58,528,289.71	109,207,110.78
支付的各项税费	32,257,627.19	65,875,497.90
支付其他与经营活动有关的现金	28,433,796.11	154,471,091.84
经营活动现金流出小计	350,938,054.86	727,803,372.39
经营活动产生的现金流量净额	-25,236,349.50	222,440,030.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	50,000,000.00	
投资活动现金流入小计	50,000,000.00	50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,040,623.80	4,721,343.26
投资支付的现金	545,840.34	
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	220,000,000.00	
投资活动现金流出小计	221,586,464.14	4,721,343.26
投资活动产生的现金流量净额	-171,586,464.14	45,278,656.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		16,292,646.51
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		16,292,646.51
筹资活动现金流入小计		16,292,646.51
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,232.57	968,277.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	44,232.57	968,277.65
筹资活动产生的现金流量净额	-44,232.57	15,324,368.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		985,936.15
五、现金及现金等价物净增加额	-196,867,046.21	284,028,992.10
加：期初现金及现金等价物余额	337,041,480.96	67,687,656.31
六、期末现金及现金等价物余额	140,174,434.75	351,716,648.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目		2020年1-4月										2019年度										
		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东 权益
100,000,000.00		11,275,571.85		354,273.16		58,813,823.47		1,213,159,800.71	6,215,167.31	1,392,849,636.53	100,000,000.00		11,466,537.42		129,047.98		58,813,823.47		1,213,159,800.71	6,809,151.37	1,310,974,445.83	
一、上年年末余额																						
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	100,000,000.00		11,275,571.85		354,273.16		58,813,823.47		1,213,159,800.71	6,215,167.31	1,392,849,636.53	100,000,000.00		11,466,537.42		129,047.98		58,813,823.47		1,213,159,800.71	6,809,151.37	1,310,974,445.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,810,066.70		185,470.81				96,639,283.53	110,511.10	103,715,852.19			-589,963.97		225,225.18		87,946,304.31		87,946,304.31	-632,987.06	88,257,556.46
（一）综合收益总额					185,470.81				96,639,283.53	110,511.10	103,715,852.19			-589,963.97		225,225.18		87,946,304.31		87,946,304.31	-632,987.06	88,257,556.46
（二）所有者投入和减少资本			6,810,066.70											-389,963.97				227,946,304.21		227,946,304.21	-879,087.71	227,067,216.44
1. 所有者投入的普通股			6,810,066.70											-389,963.97				227,946,304.21		227,946,304.21	-879,087.71	227,067,216.44
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配																						
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 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	100,000,000.00		18,085,638.55		539,743.97		58,813,823.47		1,309,799,084.27	8,325,678.41	1,397,965,185.72	100,000,000.00		11,276,571.85		354,273.16		166,813,823.47		1,213,159,800.71	6,215,167.31	1,393,819,836.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年1-4月										2019年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	专项储备
		优先股	永续债									优先股	永续债		
一、上年年末余额	100,000,000.00			17,512,715.33				59,843,823.47	1,065,602,712.89	1,182,359,251.69	100,000,000.00			10,710,338.56	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	100,000,000.00			17,512,715.33				59,843,823.47	1,065,602,712.89	1,182,359,251.69	100,000,000.00			10,710,338.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,355,348.28					83,803,632.53	89,159,980.81				6,802,376.77	
（一）综合收益总额									83,803,632.53	83,803,632.53					
（二）所有者投入和减少资本				5,355,348.28						5,355,348.28					
1.所有者投入的普通股				300,288.09						300,288.09					
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额				4,865,108.00					4,865,108.00	4,865,108.00					
4.其他				100,942.19					100,942.19	100,942.19					
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.对所有者（或股本）的分配															
3.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.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	100,000,000.00			22,868,063.61				59,843,823.47	1,069,406,345.42	1,272,119,232.50	100,000,000.00			17,512,715.33	

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

第 11 页 共 60 页



深圳市大族数控科技有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市大族数控科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由大族激光科技产业集团股份有限公司（以下简称大族激光）和大族控股集团有限公司（以下简称大族控股）投资设立，于 2002 年 4 月 22 日在深圳市市场监督管理局宝安局登记注册，现持有统一社会信用代码为 914403007362935988 的企业法人营业执照，注册资本 10000 万元人民币。

本公司经营范围：开发、销售数控设备、激光及其相关产品、机电一体化设备及高新技术产品；兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；生产 PCB 数控钻铣机。经营进出口业务（按深贸管登证字第 2003-0803 号资格证书办理）；物业管理；自有物业租赁；机械设备租赁。PCB 数控设备产品代加工、PCB 激光设备产品代加工。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人

人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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，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
其他应收款——本公司合并范围内关联方组合	与本公司关联关系	
其他应收款-其他关联方组合	与本公司关联关系	
其他应收款——无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	承兑人为银行或财务公司	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据	承兑人为公司	
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——本公司合并范围内关联方组合	与本公司关联关系	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-其他关联方组合	与本公司关联关系	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据-预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 通常按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	4.00	2.40
机器设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
运输工具	年限平均法	5	4.00	19.20
电子设备	年限平均法	5	4.00	19.20
其他设备	年限平均法	5	4.00	19.20

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括软件著作权等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件著作权	3-10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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地计量。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可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,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按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,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司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才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十八) 收入

1. 2020 年 1-4 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地

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

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十一）租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、9%、13%、16%
房产税	按租金收入的 12%计缴	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

[注]: 1. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告(2019)39号)规定,自2019年4月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,适用税率分别调整为13%、9%,原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物,出口退税率调整至13%,原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整至9%。

2. 根据国务院2011年1月28日发布的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2011]4号),本公司销售自行开发生产的软件产品,对实际税负超过3%的部分即征即退。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020年1-4月	2019年度
本公司	15%	15%
深圳麦逊电子有限公司	15%	15%
苏州明信电子测试有限公司	25%	25%
深圳市升宇智能科技有限公司	15%	15%
大族明信电子(香港)有限公司	16.5%	16.5%

(二) 税收优惠

公司	高新技术企业证书编号	颁发机构	发证时间	有效期
本公司	GF201744202180	深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局(原深圳市国家税务局、深圳市地方税务局合并)	2017年10月31日	3年
深圳麦逊电子有限公司	GR201744204382		2017年10月31日	3年
深圳市升宇智能科技有限公司	GR201944202513		2019年12月9日	3年

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
非同一控制下合并取得			
深圳麦逊电子有限公司	研发、生产和销售	2,580万元	生产经营用于电路板和液晶片的检测机、工业自动化设备及相关测试夹具,以及从事计算机辅助软件、检测机软件、单片机软件及电子工模具的开发业务。销售自主开发的软件及生产的产品,从事货物的进出口业务(不含进口分销)。提供检测机售后维修、保养服务(以上仅限上门服

			务)以及电路板的测试服务;自有房产租赁(苏州灵岩街16号11号-1厂房第四层)及普通货运(仅限自货自运)电路板和液晶片检测机的批发、进出口、佣金代理(不含拍卖)及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品,按照国家有关规定办理申请),机械设备租赁。
苏州明信电子测试有限公司	生产和销售	50 万元	生产、销售:治具;销售:电路板和液晶片的检测机,以及从事计算机辅助软件、电子工模具的开发业务;电路板的电性能测试,模具的组装生产,经营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外);提供检测机售后维修、保养服务(以上仅限上门服务)以及电路板的测试服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
大族明信电子(香港)有限公司	电子服务	1 万港币	电子产品销售服务
深圳市升宇智能科技有限公司	研发、生产和销售	1,000 万元	一般经营项目是:光机电一体化设备及配件、自动化设备及配件、嵌入式计算机软件、视觉系统及部件的开发、销售及技术转让、相关技术咨询服务、机械设备租赁;国内贸易,货物及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外),许可经营项目是:光机电一体化设备及配件、自动化设备及配件、嵌入式计算机软件、视觉系统及部件的生产;PCB 数控设备产品代加工。

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
非同一控制下合并取得				
深圳麦逊电子有限公司	124,615,637.97		100.00	100.00
苏州明信电子测试有限公司	50 万元		100.00	100.00
大族明信电子(香港)有限公司	1 万港币		100.00	100.00
深圳市升宇智能科技有限公司	1600 万元		70.00	70.00

(二) 重要的非全资子公司、合营企业和联营企业的主要财务信息

2019 年度

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
深圳市升宇智能科技有限公司	48,188,986.80	27,109,245.03	21,079,741.77	17,405,480.10	286,877.78
深圳市明信测试设备有限公司	304,961,286.04	148,536,178.50	156,425,107.54	524,102,527.50	56,045,957.94

深圳市大族光电设备有限公司	211,713,697.74	126,975,797.43	84,737,900.31	148,681,801.41	16,376,221.77
---------------	----------------	----------------	---------------	----------------	---------------

2020年1-4月

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
深圳市升宇智能科技有限公司	45,771,262.83	25,054,038.46	20,717,224.37	49,135,758.60	-2,930,225.70
深圳市明信测试设备有限公司	322,902,646.84	158,054,377.78	164,848,269.06	99,112,648.21	8,023,161.52
深圳市大族光电设备有限公司	181,058,436.81	104,784,824.39	76,273,612.42	29,859,877.63	-8,839,219.89

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020.4.30	2019.12.31
库存现金	7,439.49	34,736.74
银行存款	236,906,792.33	414,734,370.31
其他货币资金	710,548.65	710,548.65
合 计	237,624,780.47	415,479,655.70

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	40,804,401.29	100.00	1,819,647.77	4.46	38,984,753.52
其中：银行承兑汇票	7,064,132.19	17.31	211,923.96	3.00	6,852,208.23

商业承兑汇票	33,740,269.10	82.69	1,607,723.81	4.76	32,132,545.29
合 计	40,804,401.29	100.00	1,819,647.77	4.46	38,984,753.52

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	52,410,749.32	100.00	4,213,990.15	8.04	48,196,759.17
其中：银行承兑汇票	3,330,461.31	6.35	120,529.16	3.62	3,209,932.15
商业承兑汇票	49,080,288.01	93.65	4,093,460.99	8.34	44,986,827.02
合 计	52,410,749.32	100.00	4,213,990.15	8.04	48,196,759.17

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2020.4.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	7,064,132.19	211,923.96	3.00	3,330,461.31	120,529.16	3.62
商业承兑汇票组合	33,740,269.10	1,607,723.81	4.76	49,080,288.01	4,093,460.99	8.34
小 计	40,804,401.29	1,819,647.77	4.46	52,410,749.32	4,213,990.15	8.04

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020年1-4月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票	120,529.16	91,394.80						211,923.96
商业承兑汇票	4,093,460.99	-2,485,737.18						1,607,723.81
小 计	4,213,990.15	-2,394,342.38						1,819,647.77

② 2019年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

银行承兑汇票	1,234,572.84	-1,114,043.68						120,529.16
商业承兑汇票	3,532,562.64	560,898.35						4,093,460.99
小 计	4,767,135.48	-553,145.33						4,213,990.15

(3) 公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2020.4.30 未终止 确认金额	2019.12.31 未终止 确认金额
银行承兑汇票	7,014,132.20	12,658,591.59
商业承兑汇票	13,069,191.59	26,007,818.33
小 计	20,083,323.79	38,666,409.92

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	13,218,984.89	1.47	13,218,984.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	889,096,826.92	98.53	30,193,134.40	3.40	858,903,692.52
合 计	902,315,811.81	100.00	43,412,119.29	4.81	858,903,692.52

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	14,141,157.89	1.56	14,141,157.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	894,101,810.82	98.44	33,947,846.93	3.80	860,153,963.89
合 计	908,242,968.71	100.00	48,089,004.82	5.29	860,153,963.89

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年4月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
同健(惠阳)电子有限公司	13,138,984.89	13,138,984.89	100.00	预计可收回金额
其他	80,000.00	80,000.00	100.00	预计可收回金额

小 计	13,218,984.89	13,218,984.89	100.00	
-----	---------------	---------------	--------	--

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
同健(惠阳)电子有限公司	14,061,157.89	14,061,157.89	100.00	预计可收回金额
其他	80,000.00	80,000.00	100.00	
小 计	14,141,157.89	14,141,157.89	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

①采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020. 4. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	889,096,826.92	30,193,134.40	3.40	894,101,810.82	33,947,846.93	3.80
小 计	889,096,826.92	30,193,134.40	3.40	894,101,810.82	33,947,846.93	3.80

② 账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 4. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	840,978,158.95	25,229,344.78	3.00	796,706,107.89	23,901,626.67	3.00
1-2 年	47,551,848.43	4,755,184.84	10.00	96,067,857.20	9,605,307.62	10.00
2-3 年	374,024.94	112,207.48	30.00	1,115,051.13	334,515.34	30.00
3 年以上	192,794.60	96,397.30	50.00	212,794.60	106,397.30	50.00
小 计	889,096,826.92	30,193,134.40	3.40	894,101,810.82	33,947,846.93	3.80

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	14,141,157.89				922,173.00			13,218,984.89
按组合计提坏账准备	33,947,846.93	-3,053,521.96					701,190.57	30,193,134.40
小 计	48,089,004.82	-3,053,521.96			922,173.00		701,190.57	43,412,119.29

② 2019 年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,341,157.89	880,000.00			7,080,000.00			14,141,157.89
按组合计提坏账准备	35,865,925.78	-1,481,100.93				436,977.92		33,947,846.93
小计	56,207,083.67	-601,100.93			7,080,000.00	436,977.92		48,089,004.82

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2019 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
同健（惠阳）电子有限公司	7,080,000.00	以设备抵货款
小 计	7,080,000.00	

(3) 应收关联方账款

关联方名称	2020.4.30	2019.12.31
大族激光科技产业集团股份有限公司	17,455,681.53	31,960,426.55
深圳市明信测试设备有限公司	97,699.84	23,362.00
小 计	17,553,381.37	31,983,788.55

(4) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	2,632,031.26	7.0571	18,574,507.80
小 计	2,632,031.26	7.0571	18,574,507.80

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2020.4.30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	51,743,528.42				51,743,528.42	
合 计	51,743,528.42				51,743,528.42	

(续上表)

项 目	2019.12.31					
-----	------------	--	--	--	--	--

	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	54,397,474.45				54,397,474.45	
合 计	54,397,474.45				54,397,474.45	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额	
	2020.4.30	2019.12.31
银行承兑汇票	130,984,894.22	121,325,515.49
小 计	130,984,894.22	121,325,515.49

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2020.4.30				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	17,615,352.20	97.89		17,615,352.20	8,202,117.45	97.59		8,202,117.45
1-2 年	379,272.09	2.11		379,272.09	202,422.00	2.41		202,422.00
合 计	17,994,624.29	100.00		17,994,624.29	8,404,539.45	100.00		8,404,539.45

(2) 预付关联方款项

期末无预付关联方款项。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,504,140.00	29.64	104,140.00	1.89	5,400,000.00
其中：其他应收款	5,504,140.00	29.64	104,140.00	1.89	5,400,000.00

按组合计提坏账准备	13,068,858.44	70.36	2,120,052.79	16.22	10,948,805.65
其中：其他应收款	13,068,858.44	70.36	2,120,052.79	16.22	10,948,805.65
合 计	18,572,998.44	100.00	2,224,192.79	11.98	16,348,805.65

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	14,504,140.00	67.99	104,140.00	0.72	14,400,000.00
其中：其他应收款	14,504,140.00	67.99	104,140.00	0.72	14,400,000.00
按组合计提坏账准备	6,829,229.02	32.01	1,955,433.50	28.63	4,873,795.52
其中：其他应收款	6,829,229.02	32.01	1,955,433.50	13.48	4,873,795.52
合 计	21,333,369.02	100.00	2,059,573.50	9.65	19,273,795.52

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020年4月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
东莞市升宏智能科技有限公司	104,140.00	104,140.00	100.00	公司已破产
深圳市明信聚才投资企业(有限合伙)	5,400,000.00			取得超额财产担保,回收风险小
小 计	5,504,140.00	104,140.00	1.89	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
东莞市升宏智能科技有限公司	104,140.00	104,140.00	100.00	公司已破产
深圳市明信聚才投资企业(有限合伙)	14,400,000.00			取得超额财产担保,回收风险小
小 计	14,504,140.00	104,140.00	0.72	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020.4.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,184,807.79	275,544.23	3.00	2,871,155.82	86,134.68	3.00

1至2年	208,741.91	20,874.19	10.00	269,894.46	26,989.45	10.00
2至3年	70,100.00	21,030.00	30.00	8,900.00	2,670.00	30.00
3年以上	3,605,208.74	1,802,604.37	50.00	3,679,278.74	1,839,639.37	50.00
小计	13,068,858.44	2,120,052.79	16.22	6,829,229.02	1,955,433.50	28.63

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020.4.30	2019.12.31
1年以内	14,688,947.79	17,375,295.82
1-2年	208,741.91	269,894.46
2-3年	70,100.00	8,900.00
3年以上	3,605,208.74	3,679,278.74
小计	18,572,998.44	21,333,369.02

(3) 应收关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
其他应收款		
深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司	244,325.00	235,700.00
深圳市大族物业管理有限公司	74,526.81	17,427.26
小计	318,851.81	253,127.26

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	166,292,762.93	21,283,784.97	145,008,977.96	80,230,538.43	15,715,681.94	64,514,856.49
在产品	101,025,062.53	2,088,975.18	98,936,087.35	61,376,540.58	2,241,961.22	59,134,579.36
库存商品	20,846,287.32	2,000,994.61	18,845,292.71	35,588,242.88	2,654,495.37	32,933,747.51
自制半成品	28,644,304.27	2,687,456.91	25,956,847.36	20,772,259.45	2,146,065.12	18,626,194.33
发出商品	137,282,048.60	1,369,606.17	135,912,442.43	76,964,491.15	1,050,864.79	75,913,626.36
委托加工物资	24,049,518.37	6,223,720.27	17,825,798.10	17,574,068.21	5,785,485.83	11,788,582.38
合 计	478,139,984.02	35,654,538.11	442,485,445.91	292,506,140.70	29,594,554.27	262,911,586.43

(2) 存货跌价准备

1) 2020 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,715,681.94	7,346,342.48		1,778,239.45		21,283,784.97
在产品	2,241,961.22	438,462.54		591,448.58		2,088,975.18
库存商品	2,654,495.37	1,792,891.82		2,446,392.58		2,000,994.61
自制半成品	2,146,065.12	565,674.28		24,282.49		2,687,456.91
发出商品	1,050,864.79	349,718.77		30,977.39		1,369,606.17
委托加工物资	5,785,485.83	1,365,155.33		926,920.89		6,223,720.27
小 计	29,594,554.27	11,858,245.22		5,798,261.38		35,654,538.11

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,587,649.96	2,128,031.98				15,715,681.94
在产品	377,229.08	1,864,732.14				2,241,961.22
库存商品	3,382,651.16			728,155.79		2,654,495.37
自制半成品	2,874,687.41			728,622.29		2,146,065.12
发出商品	1,276,040.92			225,176.13		1,050,864.79
委托加工物资	3,231,109.71	2,554,376.12				5,785,485.83
小 计	24,729,368.24	6,547,140.24		1,681,954.21		29,594,554.27

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2020. 4. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	18,935,028.89	704,798.29	18,230,230.60
合 计	18,935,028.89	704,798.29	18,230,230.60

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020. 4. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,935,028.89	704,798.29	3.72
小 计	18,935,028.89	704,798.29	3.72

② 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 4. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,981,494.27	509,444.83	3.00
1-2 年	1,953,534.62	195,353.46	10.00
小 计	18,935,028.89	704,798.29	3.72

9. 其他流动资产

项 目	2020. 4. 30	2019. 12. 31
待抵扣增值税	3,154,994.88	398,246.73
结构性存款	170,000,000.00	
合 计	173,154,994.88	398,246.73

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2020. 4. 30			2019. 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
对联营企业投资	120,411,955.22		120,411,955.22	125,983,351.36		125,983,351.36
对合营企业投资						
合 计	120,411,955.22		120,411,955.22	125,983,351.36		125,983,351.36

(2) 明细情况

1) 2020 年 1-4 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市大族光电设备有限公司	22,813,815.42			-2,379,765.49	

深圳市明信测试设备有限公司	103,169,535.94			2,008,894.66	
小 计	125,983,351.36			-370,870.83	
合 计	125,983,351.36			-370,870.83	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳市大族光电设备有限公司	100,942.19				20,534,992.12	
深圳市明信测试设备有限公司		-5,384,000.00		82,532.50	99,876,963.10	
小 计	100,942.19	-5,384,000.00		82,532.50	120,411,955.22	
合 计	100,942.19	-5,384,000.00		82,532.50	120,411,955.22	

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
深圳市大族光电设备有限公司	18,306,223.34			4,406,649.89	
深圳市明信测试设备有限公司	122,893,514.16		-19,326,596.40	19,128,033.74	
小 计	141,199,737.50		-19,326,596.40	23,534,683.63	
合 计	141,199,737.50		-19,326,596.40	23,534,683.63	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳市大族光电设备有限公司	100,942.19				22,813,815.42	
深圳市明信测试设备有限公司	8,816,536.89	-12,082,500.00		-16,259,452.45	103,169,535.94	
小 计	8,917,479.08	-12,082,500.00		-16,259,452.45	125,983,351.36	
合 计	8,917,479.08	-12,082,500.00		-16,259,452.45	125,983,351.36	

11. 其他非流动金融资产

项 目	2020. 4. 30	2019. 12. 31
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	15, 442, 612. 41	15, 442, 612. 41
其中：债务工具投资		
权益工具投资	15, 442, 612. 41	15, 442, 612. 41
合 计	15, 442, 612. 41	15, 442, 612. 41

12. 固定资产

(1) 2020 年 1-4 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	3, 219, 054. 31	76, 593, 740. 90	2, 841, 701. 43	13, 826, 598. 53	20, 103, 599. 25	116, 584, 694. 42
本期增加金额		211, 917. 32		193, 445. 78	284, 273. 46	689, 636. 56
1) 购置		211, 917. 32		193, 445. 78	284, 273. 46	689, 636. 56
本期减少金额				67, 111. 13	111, 645. 08	178, 756. 21
1) 处置或报废				67, 111. 13	111, 645. 08	178, 756. 21
期末数	3, 219, 054. 31	76, 805, 658. 22	2, 841, 701. 43	13, 952, 933. 18	20, 276, 227. 63	117, 095, 574. 77
累计折旧						
期初数	1, 030, 097. 60	32, 542, 181. 16	1, 033, 555. 35	11, 186, 098. 42	9, 660, 929. 43	55, 452, 861. 98
本期增加金额	25, 752. 44	2, 699, 542. 18	131, 379. 88	245, 328. 10	1, 190, 431. 36	4, 292, 433. 96
1) 计提	25, 752. 44	2, 699, 542. 18	131, 379. 88	245, 328. 10	1, 190, 431. 36	4, 292, 433. 96
本期减少金额				63, 577. 00	7, 785. 27	71, 362. 27
1) 处置或报废				63, 577. 00	7, 785. 27	71, 362. 27
期末数	1, 055, 850. 04	35, 241, 723. 34	1, 164, 935. 23	11, 367, 849. 52	10, 843, 575. 52	59, 673, 933. 67
账面价值						
期末账面价值	2, 163, 204. 27	41, 563, 934. 88	1, 676, 766. 20	2, 585, 083. 66	9, 432, 652. 11	57, 421, 641. 10
期初账面价值	2, 188, 956. 71	44, 051, 559. 74	1, 808, 146. 08	2, 640, 500. 11	10, 442, 669. 80	61, 131, 832. 44

(2) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	3,219,054.31	73,807,523.91	2,264,350.74	13,238,283.76	18,528,217.19	111,057,429.91
本期增加金额		6,765,382.65	886,928.69	715,839.41	1,691,340.48	10,059,491.23
1) 购置		6,765,382.65	886,928.69	715,839.41	1,691,340.48	10,059,491.23
本期减少金额		3,979,165.66	309,578.00	127,524.64	115,958.42	4,532,226.72
1) 处置或报废		3,979,165.66	309,578.00	127,524.64	115,958.42	4,532,226.72
期末数	3,219,054.31	76,593,740.90	2,841,701.43	13,826,598.53	20,103,599.25	116,584,694.42
累计折旧						
期初数	952,840.28	25,336,541.61	950,511.85	10,574,620.15	6,208,889.27	44,023,403.16
本期增加金额	77,257.32	8,107,718.38	341,121.10	730,760.02	3,479,005.72	12,735,862.54
1) 计提	77,257.32	8,107,718.38	341,121.10	730,760.02	3,479,005.72	12,735,862.54
本期减少金额		902,078.83	258,077.60	119,281.75	26,965.54	1,306,403.72
1) 处置或报废		902,078.83	258,077.60	119,281.75	26,965.54	1,306,403.72
期末数	1,030,097.60	32,542,181.16	1,033,555.35	11,186,098.42	9,660,929.45	55,452,861.98
账面价值						
期末账面价值	2,188,956.71	44,051,559.74	1,808,146.08	2,640,500.11	10,442,669.80	61,131,832.44
期初账面价值	2,266,214.03	48,470,982.30	1,313,838.89	2,663,663.61	12,319,327.92	67,034,026.75

13. 无形资产

(1) 2020 年 1-4 月

项 目	软件著作权	合 计
账面原值		
期初数	3,857,282.52	3,857,282.52
本期增加金额	215,450.46	215,450.46
1) 购置	215,450.46	215,450.46
本期减少金额		
1) 处置		

期末数	4,072,732.98	4,072,732.98
累计摊销		
期初数	2,600,416.39	2,600,416.39
本期增加金额	133,414.10	133,414.10
1) 计提	133,414.10	133,414.10
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,733,830.49	2,733,830.49
账面价值		
期末账面价值	1,338,902.49	1,338,902.49
期初账面价值	1,256,866.13	1,256,866.13

(2) 2019 年度

项 目	软件著作权	合 计
账面原值		
期初数	3,517,550.34	3,517,550.34
本期增加金额	339,732.18	339,732.18
1) 购置	339,732.18	339,732.18
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,857,282.52	3,857,282.52
累计摊销		
期初数	2,212,695.36	2,212,695.36
本期增加金额	387,721.03	387,721.03
1) 计提	387,721.03	387,721.03
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,600,416.39	2,600,416.39
账面价值		

期末账面价值	1, 256, 866. 13	1, 256, 866. 13
期初账面价值	1, 304, 854. 98	1, 304, 854. 98

14. 商誉

被投资单位	2020. 4. 30			2019. 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
深圳麦逊电子有限公司	12, 924, 354. 06		12, 924, 354. 06	12, 924, 354. 06		12, 924, 354. 06
深圳市升宇智能科技有限公司	9, 378, 254. 76	9, 378, 254. 76		9, 378, 254. 76	9, 378, 254. 76	
合 计	22, 302, 608. 82	9, 378, 254. 76	12, 924, 354. 06	22, 302, 608. 82	9, 378, 254. 76	12, 924, 354. 06

15. 长期待摊费用

项 目	2020. 4. 30	2019. 12. 31
装修费	3, 949, 684. 75	4, 076, 741. 64
合 计	3, 949, 684. 75	4, 076, 741. 64

16. 递延所得税资产

项 目	2020. 4. 30		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	83, 815, 296. 25	12, 636, 269. 63	83, 957, 122. 74	12, 651, 824. 53
股份支付	11, 899, 232. 00	1, 784, 884. 80	5, 949, 616. 00	892, 442. 40
预提费用	12, 079, 573. 46	1, 811, 936. 02	15, 813, 222. 96	2, 371, 983. 45
递延收益	2, 689, 674. 75	403, 451. 21	2, 920, 579. 82	438, 086. 97
资产折旧与摊销	132, 800. 06	19, 920. 01	116, 135. 40	17, 420. 31
可抵扣亏损	9, 966, 791. 64	1, 721, 882. 55	9, 055, 405. 53	1, 490, 519. 46
合 计	120, 583, 368. 16	18, 378, 344. 22	117, 812, 082. 45	17, 862, 277. 12

17. 其他非流动资产

项 目	2020. 4. 30	2019. 12. 31
待验收无形资产	1, 414, 710. 30	1, 414, 710. 30

待验收固定资产	168,177.00	
合 计	1,582,887.30	1,414,710.30

18. 应付票据

种 类	2020.4.30	2019.12.31
银行承兑汇票	13,223,944.59	3,025,276.30
合 计	13,223,944.59	3,025,276.30

19. 应付账款

(1) 应付关联方账款

关联方名称	2020.4.30	2019.12.31
深圳市大族电机科技有限公司	31,798,792.25	30,674,307.94
大族激光科技产业集团股份有限公司	8,949,025.00	12,343,142.94
深圳市明信测试设备有限公司	6,298,180.69	6,440,499.29
北京大族天成半导体技术有限公司	5,352,349.00	8,373,724.71
深圳市大族超能激光科技有限公司	2,261,654.87	3,007,938.06
深圳国冶星光电科技股份有限公司	504,261.66	630,128.98
小 计	55,164,263.47	61,469,741.92

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	2020.4.30		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	4,382,864.80	7.6744	33,635,857.62
欧元	165,170.00	7.0571	1,165,621.21
港元	11,301,039.07	0.9106	10,290,274.14
小 计	15,849,073.87		45,091,752.97

20. 合同负债

项 目	2020.4.30
预收货款	36,540,189.71
合 计	36,540,189.71

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2020. 4. 30	2019. 12. 31
短期薪酬	30,070,422.65	49,734,252.75
离职后福利—设定提存计划		45,968.19
合 计	30,070,422.65	49,780,220.94

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	2020. 4. 30	2019. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	30,065,596.68	49,707,308.18
社会保险费	4,825.97	26,944.57
其中：医疗保险费	4,825.97	24,811.64
工伤保险费		661.95
生育保险费		1,470.98
小 计	30,070,422.65	49,734,252.75

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	2020. 4. 30	2019. 12. 31
基本养老保险		44,129.47
失业保险费		1,838.72
小 计		45,968.19

22. 应交税费

项 目	2020. 4. 30	2019. 12. 31
增值税	6,822,052.53	12,784,719.13
城市维护建设税	494,836.38	983,470.07
企业所得税	27,177,685.81	18,116,184.94
个人所得税	299,455.65	416,611.87
教育费附加	353,454.57	702,478.63
印花税	107,361.63	308,800.20
房产税	14,268.02	27,177.20

合 计	35,269,114.59	33,339,442.04
-----	---------------	---------------

23. 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	2020.4.30	2019.12.31
大族激光科技产业集团股份有限公司	105,926.17	
深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司	121,107.14	
小 计	227,033.31	

24. 预计负债

项 目	2020.4.30	2019.12.31
产品质量保证	11,550,999.25	10,692,268.30
合 计	11,550,999.25	10,692,268.30

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	2020.4.30	2019.12.31
政府补助	2,689,674.75	2,920,579.82
合 计	2,689,674.75	2,920,579.82

(2) 政府补助具体情况说明

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
技术中心建设资助 项目	1,325,738.93		143,691.96	1,182,046.97	与资产相关
面向PCB高端制检装 备的可编程自动化 控制器研发与应用	494,840.89		47,213.11	447,627.78	与资产相关
大台面高精度线路 板测试机研发	1,100,000.00		40,000.00	1,060,000.00	与资产相关
小 计	2,920,579.82		230,905.07	2,689,674.75	

[注]: 政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注六(四)

之说明。

26. 递延所得税负债

项 目	2020. 4. 30		2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
处置子公司丧失控制权 剩余投资的公允价值与 计税基础差异	73,749,573.57	11,062,436.04	77,705,583.33	11,655,837.50
合 计	73,749,573.57	11,062,436.04	77,705,583.33	11,655,837.50

27. 实收资本

投资者名称	2020. 4. 30	2019. 12. 31
大族激光科技产业集团股份有限公司	99,100,000.00	99,100,000.00
大族控股集团有限公司	900,000.00	900,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 4. 30	2019. 12. 31
资本溢价	8,825,287.90	8,143,631.94
其他资本公积	12,261,350.65	6,132,939.91
合 计	21,086,638.55	14,276,571.85

(2) 其他说明

2020年1-4月资本公积变动情况说明：

资本公积-资本溢价变动金额为681,655.96，系公司控股股东大族激光科技产业集团股份有限公司代垫职工薪酬作为权益性交易增加资本公积。

资本公积-其他资本公积变动金额为6,128,410.74元。其中确认股份支付费用增加资本公积金额为5,944,584.40元；对深圳市大族光电设备有限公司权益法核算确认的其他权益变动增加资本公积100,942.19元；子公司深圳麦逊电子有限公司（以下简称麦逊电子）之联营企业深圳市明信测试设备有限公司（以下简称明信测试）引入新股东导致股权被动稀释

增加资本公积 82,884.15 元。

2019 年度资本公积变动情况说明：

资本公积-资本溢价变动金额为 2,858,197.80 元，系公司控股股东大族激光科技产业集团股份有限公司代垫职工薪酬作为权益性交易增加资本公积。

资本公积-其他资本公积变动金额为-3,448,183.77 元。其中确认股份支付费用增加资本公积金额为 5,944,584.40 元；权益法核算确认的其他权益变动增加资本公积 8,917,479.07；麦逊电子处置其持有的明信测试 5%股权结转资本公积金额为 2,050,794.80 元；子公司麦逊电子之联营企业明信测试引入新股东导致股权被动稀释减少资本公积金额为 16,259,452.44 元。

29. 其他综合收益

(1) 2020 年 1-4 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	354,273.16	155,970.86				155,970.86		510,244.02
其他综合收益合计	354,273.16	155,970.86				155,970.86		510,244.02

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	129,047.98	225,225.18				225,225.18		354,273.16
其他综合收益合计	129,047.98	225,225.18				225,225.18		354,273.16

30. 盈余公积

项 目	2020.4.30	2019.12.31
法定盈余公积	59,843,823.47	59,843,823.47

合 计	59,843,823.47	59,843,823.47
-----	---------------	---------------

31. 未分配利润

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
调整前上期末未分配利润	1,213,159,800.74	1,121,161,431.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-4,052,065.16
调整后期初未分配利润	1,213,159,800.74	1,125,213,496.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,639,283.53	237,946,304.31
减： 应付普通股股利		150,000,000.00
期末未分配利润	1,309,799,084.27	1,213,159,800.74

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

收入

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
主营业务收入	466,376,165.17	1,228,236,670.28
其他业务收入	25,679,525.28	92,533,846.25
合 计	492,055,690.45	1,320,770,516.53

成本

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
主营业务成本	292,511,558.15	821,332,807.81
其他业务成本	7,552,306.30	29,835,041.53
合 计	300,063,864.45	851,167,849.34

（2）主营业务收入/主营业务成本

项 目	2020 年 1-4 月			2019 年度		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
商品销售 （工业）	466,376,165.17	292,511,558.15	173,864,607.02	1,228,236,670.28	821,332,807.81	406,903,862.47
小 计	466,376,165.17	292,511,558.15	173,864,607.02	1,228,236,670.28	821,332,807.81	406,903,862.47

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
城市维护建设税	1,528,251.41	3,921,214.22
教育费附加	1,091,608.15	2,800,867.31
土地使用税		5,125.72
印花税	295,714.93	772,084.14
合 计	2,915,574.49	7,499,291.39

3. 研发费用

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
职工薪酬	23,668,435.57	68,896,432.23
材料费用	799,550.82	15,119,983.58
差旅费	977,511.44	2,310,667.32
仪器设备折旧费	1,453,740.27	3,109,048.45
其他	5,587,289.42	16,230,782.82
合计	32,486,527.52	105,666,914.40

4. 其他收益

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	230,905.07	1,617,335.82
与收益相关的政府补助[注]	15,868,281.31	39,206,796.26
个税手续费返还	37,644.02	239,775.77
合 计	16,136,830.40	41,063,907.85

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六(四)之说明。

5. 投资收益

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-371,222.48	23,536,971.16
处置长期股权投资产生的投资收益		724,198.41

理财产品及其他		-627,723.07
合 计	-371,222.48	23,633,446.50

6. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
坏账损失	6,206,527.03	7,786,421.72
合 计	6,206,527.03	7,786,421.72

7. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
存货跌价损失	-11,858,245.22	-6,296,186.03
商誉减值损失		-9,378,254.76
合 计	-11,858,245.22	-15,674,440.79

8. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
固定资产处置收益		-35,740.40
合 计		-35,740.40

9. 营业外收入

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
非流动资产毁损报废损失		40,725.43
罚没收入	118,480.66	391,356.12
无需支付款项	208,744.50	1,283,410.11
其他	67,604.04	265,957.35
合 计	394,829.20	1,981,449.01

10. 营业外支出

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
-----	--------------	---------

非流动资产毁损报废损失	3,854.14	80,045.96
其他		34,223.59
合 计	3,854.14	114,269.55

11. 所得税费用

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
当期所得税费用	17,970,692.74	25,765,323.50
递延所得税费用	-1,108,690.30	12,400.32
合 计	16,862,002.44	25,777,723.82

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注六(一)29之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-4 月	2019 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	96,727,122.74	237,067,236.60
加: 资产减值准备	5,651,718.19	7,888,019.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,291,571.06	12,734,719.40
无形资产摊销	133,414.10	387,721.03
长期待摊费用摊销	759,546.91	3,010,558.87
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)		35,740.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,854.14	39,320.53
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	145,326.39	-233,529.82
投资损失(收益以“-”号填列)	371,222.48	-23,633,446.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-515,288.84	4,871,862.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-593,401.46	-4,859,462.50

存货的减少(增加以“—”号填列)	-191,625,470.04	-40,729,131.56
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-16,960,294.31	87,741,018.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	75,434,185.71	-41,072,156.54
其他	5,718,710.93	4,332,280.18
经营活动产生的现金流量净额	-20,457,782.00	247,580,750.26
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	236,914,231.82	414,769,107.05
减: 现金的期初余额	414,769,107.05	298,063,306.87
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-177,854,875.23	116,705,800.18

2. 现金和现金等价物

项 目	2020.4.30	2019.12.31
(1) 现金	236,914,231.82	414,769,107.05
其中: 库存现金	7,439.49	34,736.74
可随时用于支付的银行存款	236,906,792.33	414,734,370.31
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	236,914,231.82	414,769,107.05
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		

(四) 政府补助

1. 2020年1-4月

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
技术中心建设资助项目	1,325,738.93		143,691.96	1,182,046.97	其他收益	
面向 PCB 高端制检装备的可编程自动化控制器研发与应用	494,840.89		47,213.11	447,627.78	其他收益	
大台面高精度线路板测试机研发	1,100,000.00		40,000.00	1,060,000.00	其他收益	
小 计	2,920,579.82		230,905.07	2,689,674.75		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税软件退税	10,521,345.90	其他收益	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
2020 年企业扩产增效扶持计划资助款(第一批)	2,859,000.00	其他收益	《市工业和信息化局关于 2020 年企业扩产增效扶持计划深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目第一批拟资助项目公示的通知》
稳岗补贴	2,094,506.36	其他收益	《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规〔2016〕1号)《武汉市稳定岗位补贴实施办法》的通知(武人社发〔2015〕82号)
科技创新局国家高新技术企业奖励	300,000.00	其他收益	
2018 年第二批专利资助款	35,000.00	其他收益	《关于开展 2018 年第二批大企业专利申请资助工作的通知》
其他	58,429.05	其他收益	
小 计	15,868,281.31		

2. 2019 年度

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
技术中心建设资助项目	2,601,435.43		1,275,696.50	1,325,738.93	其他收益	
面向 PCB 高端制检装备的可编程自动化控制器研发与应用	636,480.21		141,639.32	494,840.89	其他收益	

大台面高精度线路板测试机研发	1,300,000.00		200,000.00	1,100,000.00	其他收益	
小 计	4,537,915.64		1,617,335.82	2,920,579.82		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税软件退税	24,954,485.41	其他收益	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)
首台套重大技术装备配套奖励	6,440,000.00	其他收益	《关于深入做好首台(套)重大技术装备保险补偿机制试点工作的通知》(财办建[2018]35号)
工业和信息化部第四批新兴产业扶持，项目名称：LED-DHI 板测试装备	2,160,000.00	其他收益	《深圳市战略性新兴产业发展专项资金扶持政策》(深府规[2018]22号)
企业研究开发资助计划第一批资助	1,792,000.00	其他收益	《深圳市科技研发资金管理办法》(深科技创新规[2019]2号)
2019年度提升企业竞争力专项资金企业扩产增效奖励	1,000,000.00	其他收益	《关于支持企业提升竞争力的若干措施》(深发[2016]8号)
工业增加值奖励	1,000,000.00	其他收益	《宝安区关于促进产业稳增长的若干措施》(深宝规[2019]11号)
到深圳市科技创新委员会2018年第一批企业研发资助	874,000.00	其他收益	《关于促进科技创新的若干措施》(深发[2016]7号)
深圳市科技创新委员会2018年第三批企业研发资助	358,000.00	其他收益	《关于促进科技创新的若干措施》(深发[2016]7号)
稳岗补贴	139,078.76	其他收益	《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规[2016]1号)《武汉市稳定岗位补贴实施办法》的通知(武人社发[2015]82号)
深圳市市场和质量监督管理委员会2017年第二批专利资助款	132,000.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规[2014]18号)
其他	357,232.09	其他收益	
小 计	39,206,796.26		

3. 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020年1-4月	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	16,099,186.38	40,824,132.08

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司关系
高云峰	本公司实际控制人
深圳市大族电机科技有限公司	同一控股股东
大族激光科技产业集团股份有限公司	本公司控股股东
北京大族天成半导体技术有限公司	同一控股股东
深圳国治星光电科技股份有限公司	同一控股股东
深圳市大族视觉技术有限公司	同一控股股东
大族激光智能装备集团有限公司	同一控股股东
深圳市大族超能激光科技有限公司	同一控股股东
深圳市明信测试设备有限公司	联营企业
深圳市大族物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
大族控股集团有限公司	本公司控股股东之控股股东
深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司	受同一实际控制人控制

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	2020 年 1-4 月	2019 年度
深圳市大族电机科技有限公司	16,729,547.04	28,050,555.64
深圳市明信测试设备有限公司	541,195.19	18,866,722.19
大族激光科技产业集团股份有限公司	6,603,385.45	6,710,902.46
北京大族天成半导体技术有限公司	6,660,176.21	3,350,442.13
深圳市大族超能激光科技有限公司	1,233,628.32	1,810,619.46
深圳国治星光电科技股份有限公司	627,136.27	367,964.69
深圳市大族视觉技术有限公司		192.92
小 计	32,395,068.48	59,157,399.49

2. 销售货物

关联方名称	2020 年 1-4 月	2019 年度
大族激光科技产业集团股份有限公司	2,945,943.73	47,710,657.67
深圳明信测试设备有限公司	1,301,946.92	377,467.13
小 计	4,247,890.65	48,088,124.80

3. 物业服务

关联方名称	2020 年 1-4 月	2019 年度
深圳市大族物业管理有限公司	46,320.65	175,479.14
大族激光科技产业集团股份有限公司	96,189.06	293,683.42
大族控股集团有限公司	38,957.50	623,612.00
小 计	181,467.21	1,092,774.56

4. 租赁

关联方名称	2020 年 1-4 月	2019 年度
深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司	484,428.56	1,387,992.86
大族激光科技产业集团股份有限公司	439,544.68	1,318,634.04
小 计	923,973.24	2,706,626.90

5. 关联方资金拆借

2019 年度，本公司和控股股东大族激光科技产业集团股份有限公司及其控制的公司之间发生资金拆入总额 851,709,166.60 元，拆出总额 871,709,166.60 元，截止 2019 年 12 月 31 日，无拆入或拆出余额。

2020 年 1-4 月份，不存在关联方资金拆借。

八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020. 4. 30			2019. 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	140,615,637.97	2,231,800.00	138,383,837.97	140,615,637.97	2,231,800.00	138,383,837.97
对合营联营企业投资	20,534,992.12		20,534,992.12	22,813,815.42		22,813,815.42
合 计	161,150,630.09	2,231,800.00	158,918,830.09	163,429,453.39	2,231,800.00	161,197,653.39

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-4 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳麦逊电子有限公司	124,615,637.97			124,615,637.97		

深圳市升宇智能科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		2,231,800.00
小 计	140,615,637.97			140,615,637.97		2,231,800.00

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
深圳麦逊电子有限公司	124,615,637.97			124,615,637.97		
深圳市升宇智能科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00	2,231,800.00	2,231,800.00
小 计	140,615,637.97			140,615,637.97	2,231,800.00	2,231,800.00

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2020 年 1-4 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
深圳市大族光电设备有限公司	22,813,815.42			-2,379,765.49	
小 计	22,813,815.42			-2,379,765.49	
合 计	22,813,815.42			-2,379,765.49	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
深圳市大族光电设备 有限公司	100,942.19				20,534,992.12	
小 计	100,942.19				20,534,992.12	
合 计	100,942.19				20,534,992.12	

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
深圳市大族光电设 备有限公司	18,306,223.34			4,406,649.89	

小 计	18,306,223.34			4,406,649.89	
合 计	18,306,223.34			4,406,649.89	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳市大族光电设备有限公司	100,942.19					22,813,815.42
小 计	100,942.19					22,813,815.42
合 计	100,942.19					22,813,815.42

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,379,765.49	4,408,937.43
成本法核算的长期股权投资收益		50,000,000.00
理财收益及其他		-1,267,723.07
合 计	-2,379,765.49	53,141,214.36

2. 研发费用

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度
职工薪酬	16,818,166.24	49,224,479.61
材料费用	489,173.97	10,922,031.59
差旅费	735,409.10	2,081,128.45
仪器设备折旧费	751,734.17	2,179,503.65
其他	4,998,353.79	11,454,552.52
合 计	23,792,837.27	75,861,695.82

深圳市大族数控科技有限公司

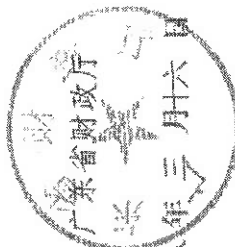
二〇二〇年六月五日

证书序号: 5001709

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

广东分所

负责人: 张云鹤

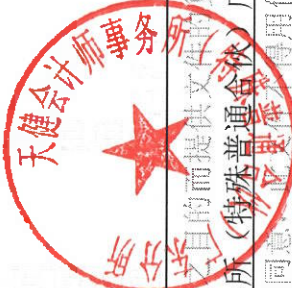
经营场所: 广州市天河区珠江东路16号4301房之自编全

层单元(仅限办公用途)

分所执业证书编号: 3300000014401

批准执业文号: 粤财会[2010]11号

批准执业日期: 2010年01月25日



仅为报告后附之目的而提供文件, 复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所具有执业资质, 未经本所书面同意, 不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

编号 S0152014023188 (1-1)

统一社会信用代码 914401015876216062

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
类型 (特殊普通合伙分支机构)
营业场所 广州市天河区珠江东路16号4301房之自编全层单元
(仅限办公用途)
负责人 张云鹤
成立日期 2011年12月09日
营业期限 2011年12月09日至 长期
经营范围 商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体
信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关
部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关



企业信用信息公示系统网址: <http://cri.gz.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郑立红是中国注册会计师，未经郑立红本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓 名 郑立红
Full name 郑
性 别 男
Sex 男
出生日期 1974-02-03
Date of birth 1974-02-03
工作单位 德正会计师事务所(普通合伙)深圳分所
Working unit 德正会计师事务所(普通合伙)深圳分所
身份证号码 450602740203451
Identity card No. 450602740203451



证书编号: 440300191003
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 04 月 12 日
Date of Issuance

年度检验登记



郑立红

440300191003

深圳市注册会计师协会

2019 年 04 月 28 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

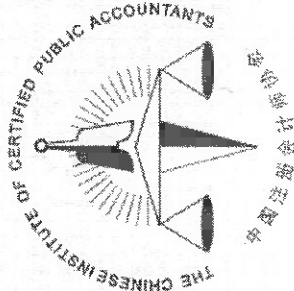
同意调出
Agree the holder to be transferred from

2019 年 12 月
瑞华会计师事务所(普通合伙)深圳分所
CPAs
转出协会盖章
Date of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德正会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Date of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 19 日

仅为报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴亚亚是中国注册会计师，未经吴亚亚本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 吴亚亚
性别 女
出生日期 1980-01-18
工作单位 深圳南方民和会计师事务所有限公司
身份证号 610425198001182827
Identity card No.



吴亚亚

440300190045
深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300190045
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 29 日
Date of Issuance

同意转出

瑞华会计师事务所(普通合伙)深圳分所
注意 事项

- 一、注册会计师执行业务，应当出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应当将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、同意转出瑞华会计师事务所(普通合伙)深圳分所。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.