

# 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—67 页

# 审计报告

天健粤审〔2020〕557号

兴科电子（东莞）有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了兴科电子（东莞）有限公司（以下简称兴科电子）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴科电子2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

兴科电子治理层（以下简称治理层）负责监督兴科电子的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

息。然而，未来的事项或情况可能导致兴科电子不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

中国注册会计师：

中国·广州

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十六日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	15,641,252.10	5,697,974.87	短期借款	13	350,407,104.26	50,000,000.00
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	445,103.24	1,509,654.73	应付票据			
应收账款	3	154,874,924.69	199,641,634.92	应付账款	14	88,282,692.48	127,039,642.51
应收款项融资				预收款项	15	3,184,441.09	101,581.80
预付款项	4	771,598.64	678,826.38	合同负债			
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	5	427,273,832.51	164,220,532.66	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	16	16,900,890.85	15,516,118.62
存货	6	32,094,077.19	40,734,110.50	应交税费	17	416,087.61	911,677.88
合同资产				其他应付款	18	250,455,182.04	2,034,793.68
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	7	12,563,639.57	15,142,438.52	持有待售负债			
流动资产合计		643,664,427.94	427,625,172.58	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		709,646,398.33	195,603,814.49
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
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				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				预计负债			
投资性房地产				递延收益	19	1,007,765.57	
固定资产	8	206,515,983.06	201,572,749.24	递延所得税负债			
在建工程	9		10,380,964.10	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,007,765.57	
油气资产				负债合计		710,654,163.90	195,603,814.49
使用权资产				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
无形资产	10	885,657.15	1,004,599.83	实收资本(或股本)	20	400,162,638.95	400,162,638.95
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产	11	2,444,787.37		资本公积	21	504,999.90	504,999.90
其他非流动资产	12	371,053,075.34	508,000.00	减：库存股			
非流动资产合计		580,899,502.92	213,766,313.17	其他综合收益	22	3,303,982.41	2,443,518.08
				专项储备			
				盈余公积	23	19,309,108.33	13,979,067.77
				一般风险准备			
				未分配利润	24	90,629,037.37	28,697,446.56
				归属于母公司所有者权益合计		513,909,766.96	445,787,671.26
				少数股东权益			
				所有者权益合计		513,909,766.96	445,787,671.26
资产总计		1,224,563,930.86	641,391,485.75	负债和所有者权益总计		1,224,563,930.86	641,391,485.75

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

2019年12月31日

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

企会01表

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		5,853,420.19	1,481,955.84	短期借款		350,407,104.26	50,000,000.00
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		445,103.24	1,509,654.73	应付票据			
应收账款	1	137,040,481.78	188,552,712.03	应付账款		88,198,383.08	125,891,942.86
应收款项融资				预收款项		3,162,117.25	69,187.50
预付款项		606,974.76	360,463.67	合同负债			
其他应收款	2	427,273,832.51	147,410,406.02	应付职工薪酬		16,900,890.85	15,516,118.62
存货		22,893,074.92	39,411,804.42	应交税费		416,087.61	911,677.88
合同资产				其他应付款		260,677,909.55	2,034,793.68
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		12,563,639.57	15,142,438.52	其他流动负债			
流动资产合计		606,676,526.97	393,869,435.23	流动负债合计		719,762,492.60	194,423,720.54
				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	3			长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益		1,007,765.57	
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		206,470,640.18	201,522,625.00	其他非流动负债			
在建工程			10,380,964.10	非流动负债合计		1,007,765.57	
生产性生物资产				负债合计		720,770,258.17	194,423,720.54
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）		400,162,638.95	400,162,638.95
无形资产		885,657.15	1,004,599.83	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				资本公积		504,999.90	504,999.90
递延所得税资产		2,146,667.71		减：库存股			
其他非流动资产		371,053,075.34	808,000.00	其他综合收益			
非流动资产合计		580,556,040.38	213,716,188.93	专项储备			
				盈余公积		19,309,108.33	13,979,067.77
资产总计		1,187,232,567.35	607,585,624.16	未分配利润		46,485,562.00	-1,484,803.00
				所有者权益合计		466,462,309.18	413,161,903.62
				负债和所有者权益总计		1,187,232,567.35	607,585,624.16

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

2019年度

会合02表

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	693,610,440.60	596,515,700.97
其中：营业收入	1	693,610,440.60	596,515,700.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	635,094,589.67	596,638,680.60
其中：营业成本	1	535,762,605.28	503,545,593.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	8,491,270.61	4,997,170.86
销售费用	3	23,235,299.06	23,818,045.33
管理费用	4	47,236,458.78	42,853,742.01
研发费用	5	22,706,646.80	19,843,316.26
财务费用	6	-2,337,690.86	1,580,812.91
其中：利息费用		1,140,576.48	6,029,583.36
利息收入		244,564.77	109,519.59
加：其他收益	7	601,854.43	2,553,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,004,075.34	586,705.11
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			
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）	9	854,408.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-322,641.09	-104,063,910.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	4,470,249.10	3,073.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,123,797.45	-101,043,311.61
加：营业外收入	12	162,117.69	3,416,957.30
减：营业外支出	13	469,071.14	2,020,960.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,816,844.00	-99,647,314.62
减：所得税费用	14	-2,444,787.37	4,141,453.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,261,631.37	-103,788,767.99
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,261,631.37	-103,788,767.99
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）		67,261,631.37	-103,788,767.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		860,464.33	5,833,788.56
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		860,464.33	5,833,788.56
（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		860,464.33	5,833,788.56
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		860,464.33	5,833,788.56
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		68,122,095.70	-97,954,979.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,122,095.70	-97,954,979.43
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：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	664,991,322.23	563,757,525.18
减：营业成本	1	550,326,216.64	507,922,653.06
税金及附加		8,491,270.61	4,936,409.57
销售费用		10,800,046.20	13,839,887.96
管理费用		28,844,273.90	30,824,769.64
研发费用	2	22,706,646.80	19,843,316.26
财务费用		-2,745,455.63	1,082,293.22
其中：利息费用		244,564.77	6,029,583.36
利息收入		1,248,035.94	103,236.88
加：其他收益		601,854.43	2,553,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,004,075.34	586,705.11
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			
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）		-861,170.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-322,641.09	-29,310,725.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,470,249.10	3,073.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,460,691.30	-40,858,951.44
加：营业外收入		162,117.69	1,724,057.76
减：营业外支出		469,071.14	2,020,960.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,153,737.85	-41,155,853.99
减：所得税费用		-2,146,667.71	4,141,453.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,300,405.56	-45,297,307.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,300,405.56	-45,297,307.36
（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		53,300,405.56	-45,297,307.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		757,009,901.42	563,838,277.04
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		30,230,644.21	38,156,202.76
收到其他与经营活动有关的现金		7,746,424.11	25,767,045.08
经营活动现金流入小计		794,986,969.74	627,761,524.88
购买商品、接受劳务支付的现金		419,586,325.58	402,963,938.66
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		190,008,829.23	168,291,990.90
支付的各项税费		9,639,698.64	4,747,320.33
支付其他与经营活动有关的现金		55,487,802.24	32,914,382.57
经营活动现金流出小计		674,722,655.69	608,917,632.46
经营活动产生的现金流量净额		120,264,314.05	18,843,892.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			208,930,000.00
取得投资收益收到的现金			586,705.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,324,950.01	24,751.61
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		375,288,145.46	167,736,031.02
投资活动现金流入小计		386,613,095.47	377,277,487.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,763,806.84	53,419,027.34
投资支付的现金			208,930,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		643,706,677.91	122,522,825.68
投资活动现金流出小计		677,470,484.75	384,871,853.02
投资活动产生的现金流量净额		-290,857,389.28	-7,594,365.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		350,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		811,793,038.24	
筹资活动现金流入小计		1,161,793,038.24	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		733,472.22	6,030,300.64
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		934,834,915.12	
筹资活动现金流出小计		985,568,387.34	156,030,300.64
筹资活动产生的现金流量净额		176,224,650.90	-106,030,300.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,291,701.56	5,495,833.42
五、现金及现金等价物净增加额		9,923,277.23	-89,284,940.08
加：期初现金及现金等价物余额		5,697,974.87	94,982,914.95
六、期末现金及现金等价物余额		15,621,252.10	5,697,974.87

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

2019年度

会企03表

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		731,381,379.12	587,260,570.52
收到的税费返还		30,230,644.21	38,156,202.76
收到其他与经营活动有关的现金		6,086,225.79	24,089,680.28
经营活动现金流入小计		767,698,249.12	649,506,453.56
购买商品、接受劳务支付的现金		425,689,011.78	422,179,645.73
支付给职工以及为职工支付的现金		183,426,534.46	155,974,174.59
支付的各项税费		9,639,698.64	4,004,097.35
支付其他与经营活动有关的现金		31,165,291.78	13,898,200.16
经营活动现金流出小计		649,920,536.66	596,056,117.83
经营活动产生的现金流量净额		117,777,712.46	53,450,335.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			208,930,000.00
取得投资收益收到的现金			586,705.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,324,950.01	24,751.61
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		362,107,881.65	136,230,000.00
投资活动现金流入小计		373,432,831.66	345,771,456.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,813,482.13	53,368,903.10
投资支付的现金			208,930,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		643,706,677.91	84,007,883.20
投资活动现金流出小计		678,520,160.04	346,306,786.30
投资活动产生的现金流量净额		-305,087,328.38	-535,329.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		350,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		808,714,153.26	
筹资活动现金流入小计		1,158,714,153.26	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		733,472.22	6,029,583.36
支付其他与筹资活动有关的现金		920,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		970,733,472.22	156,029,583.36
筹资活动产生的现金流量净额		187,980,681.04	-106,029,583.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,680,399.23	
五、现金及现金等价物净增加额		4,351,464.35	-53,114,577.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,481,955.84	54,596,533.05
六、期末现金及现金等价物余额		5,833,420.19	1,481,955.84

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

2019年度

会计04表  
单位：人民币元

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

项 目	本期数										上年同期数																
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	400,162,638.95				504,999.90		2,443,518.08			13,979,067.77		28,697,446.56			445,787,671.26	400,162,638.95				504,999.90		-3,390,270.48	13,979,067.77		132,486,214.55		543,742,650.69
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	400,162,638.95				504,999.90		2,443,518.08			13,979,067.77		28,697,446.56			445,787,671.26	400,162,638.95				504,999.90		-3,390,270.48	13,979,067.77		132,486,214.55		543,742,650.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							860,464.33			5,330,040.56		61,931,590.81			68,122,095.70							5,833,788.56			-103,788,767.99		-97,954,979.43
（一）综合收益总额							860,464.33					67,261,631.37			68,122,095.70							5,833,788.56			-103,788,767.99		-97,954,979.43
（二）所有者投入和减少资本																											
1. 所有者投入的普通股																											
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他																											
（三）利润分配										5,330,040.56		-5,330,040.56															
1. 提取盈余公积										5,330,040.56		-5,330,040.56															
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、本期末余额	400,162,638.95				504,999.90		3,303,982.41			19,309,108.33		90,629,037.37			513,909,766.96	400,162,638.95				504,999.90		2,443,518.08	13,979,067.77		28,697,446.56		445,787,671.26

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

2019年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：兴科电子（东莞）有限公司

项 目	本期数									上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	400,162,638.95				504,999.90				13,979,067.77	-1,484,803.00	413,161,903.62	400,162,638.95				504,999.90				13,979,067.77	43,812,504.36	458,459,210.98
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	400,162,638.95				504,999.90				13,979,067.77	-1,484,803.00	413,161,903.62	400,162,638.95				504,999.90				13,979,067.77	43,812,504.36	458,459,210.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,330,040.56	47,970,365.00	53,300,405.56										-45,297,307.36	-45,297,307.36
（一）综合收益总额										53,300,405.56	53,300,405.56										-45,297,307.36	-45,297,307.36
（二）所有者投入和减少资本																						
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
（三）利润分配									5,330,040.56	-5,330,040.56												
1.提取盈余公积									5,330,040.56	-5,330,040.56												
2.对所有者（或股东）的分配																						
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收																						
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、本期期末余额	400,162,638.95				504,999.90				19,309,108.33	46,485,562.00	466,462,309.18	400,162,638.95				504,999.90				13,979,067.77	-1,484,803.00	413,161,903.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

  
 巨潮资讯  
 www.cninfo.com.cn

# 兴科电子（东莞）有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

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

本公司经营范围：生产和销售电子零配件、电器零配件、塑胶制品。货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

本公司将兴科电子（香港）有限公司、东莞市百科瑞科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：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、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

况、经营成果和现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

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

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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——同一控制人合并范围内关联往来组合	客户类别	
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	
其他应收款——应收出口退税款组合	款项性质	

(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
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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——同一控制人合并范围内关联往来组合	客户类别	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——商业承兑汇票 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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

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，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

###### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件



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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.5-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5-10	18-23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.67

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	3.00-10.00

#### (十七) 部分长期资产减值

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

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

#### (十八) 长期待摊费用

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

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十) 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。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

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

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经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。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电子元器件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并获取对方签收确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收

入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二十二）政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十三）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。

#### （二十四）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### （二十五）其他重要的会计政策和会计估计

##### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### （二十六）重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	201, 151, 289. 65	应收票据	1, 509, 654. 73
		应收账款	199, 641, 634. 92
应付票据及应付账款	127, 039, 642. 51	应付账款	127, 039, 642. 51
		应付票据	

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于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、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

② 2019 年 1 月 1 日, 公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	5,697,974.87	摊余成本	5,697,974.87
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	1,509,654.73	摊余成本	1,509,654.73
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	199,641,634.92	摊余成本	199,641,634.92
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	164,220,532.66	摊余成本	164,220,532.66
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	50,000,000.00	摊余成本	50,000,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	127,039,642.51	摊余成本	127,039,642.51
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	2,034,793.68	摊余成本	2,034,793.68

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	5,697,974.87			5,697,974.87
应收票据	1,509,654.73			1,509,654.73
应收账款	199,641,634.92			199,641,634.92
其他应收款	164,220,532.66			164,220,532.66
以摊余成本计量的总金融资产	371,069,797.18			371,069,797.18
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	50,000,000.00			50,000,000.00
应付账款	127,039,642.51			127,039,642.51
其他应付款	2,034,793.68			2,034,793.68



项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
以摊余成本计量的总金融负债	179,074,436.19			179,074,436.19

④ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收票据	79,455.51			79,455.51
应收账款	65,977,146.04			65,977,146.04
其他应收款	51,949,657.80			51,949,657.80

3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00%、13.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 %后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12.00%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%、免税

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
兴科电子（东莞）有限公司	15.00%

兴科电子（香港）有限公司	免税
东莞市百科瑞科技有限公司	25.00%

## （二）税收优惠

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

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

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	65,677.50	251,935.50
银行存款	15,555,574.60	5,446,039.37
其他货币资金	20,000.00	
合 计	15,641,252.10	5,697,974.87
其中：存放在境外的款项总额	9,787,831.91	4,215,934.21

##### （2）其他说明

期末货币资金中有20,000.00元系信用卡保证金，使用受限。

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	468,529.73	100.00	23,426.49	5.00	445,103.24
其中：商业承兑汇票	468,529.73	100.00	23,426.49	5.00	445,103.24
合 计	468,529.73	100.00	23,426.49	5.00	445,103.24

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,589,110.24	100.00	79,455.51	5.00	1,509,654.73
其中：商业承兑汇票	1,589,110.24	100.00	79,455.51	5.00	1,509,654.73
合 计	1,589,110.24	100.00	79,455.51	5.00	1,509,654.73

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	468,529.73	23,426.49	5.00
小 计	468,529.73	23,426.49	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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								
商业承兑汇票	79,455.51	-56,029.02					23,426.49	
小 计	79,455.51	-56,029.02					23,426.49	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	201,342.92	
小 计	201,342.92	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	58,387,813.58	26.49	58,387,813.58	100.00	
按组合计提坏账准备	162,065,503.36	73.51	7,190,578.67	4.44	154,874,924.69
合计	220,453,316.94	100.00	65,578,392.25	29.75	154,874,924.69

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	55,892,922.59	21.04	55,892,922.59	100.00	
按组合计提坏账准备	209,725,858.37	78.96	10,084,223.45	4.81	199,641,634.92
合计	265,618,780.96	100.00	65,977,146.04	24.84	199,641,634.92

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SINCO GROUP HOLDINGS PTE. LTD.	56,813,178.49	56,813,178.49	100.00	根据律师意见书，收回可能性低
BRISTRIP METAL INDUSTRIAL LIMITED	1,122,331.75	1,122,331.75	100.00	公司账户被冻结，预计收回可能性低
深圳市兴飞科技有限公司	452,303.34	452,303.34	100.00	公司正在诉讼，收回可能性低
小计	58,387,813.58	58,387,813.58	100.00	

##### 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数
----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	143,247,691.74	7,190,578.67	5.02
同一控制人合并范围内关联往来组合	18,817,811.62		
小计	162,065,503.36	7,190,578.67	4.44

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	142,683,809.74	7,134,190.47	5.00
1-2年	563,882.00	56,388.20	10.00
小计	143,247,691.74	7,190,578.67	5.02

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	161,501,621.36
1-2年	2,138,517.09
2-3年	56,813,178.49
合计	220,453,316.94

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	汇率变动	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	55,892,922.59	1,562,134.71		932,756.28				58,387,813.58
按组合计提坏账准备	10,084,223.45	-3,004,402.77		110,757.99				7,190,578.67
小计	65,977,146.04	-1,442,268.06		1,043,514.27				65,578,392.25

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
SINCO GROUP HOLDINGS PTE. LTD.	56,813,178.48	25.77	56,813,178.48
HONGZHAODA INTEGRATED INNOVATIVE SERVICE (KUNSHAN) CO., LTD	49,760,786.38	22.57	2,488,039.32

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
SWIFTRONIC PTE LTD	19,675,786.17	8.93	983,789.31
金龙机电股份有限公司	18,817,811.62	8.54	
深圳市韶音科技有限公司	17,987,584.93	8.16	945,904.81
小 计	163,055,147.58	73.97	61,230,911.92

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	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	771,598.64	100.00		771,598.64	658,489.95	97.00		658,489.95
1-2 年					20,336.43	3.00		20,336.43
合 计	771,598.64	100.00		771,598.64	678,826.38	100.00		678,826.38

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Infinity Edge Revolution Pte Ltd	164,623.88	21.34
深圳市欧瑞来普实业有限公司	162,696.25	21.09
Infinity Edge Revolution Pte Ltd	154,767.00	20.06
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	123,064.21	15.95
苏威（上海）有限公司	49,874.00	6.46
小 计	655,025.34	84.90

#### 5. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏	53,110,511.89	11.06	52,898,357.00	99.60	212,154.89

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备					
其中：其他应 收款	53,110,511.89	11.06	52,898,357.00	99.60	212,154.89
按组合计提 坏账准备	427,095,866.76	88.94	34,189.14	0.01	427,061,677.62
其中：其他应 收款	427,095,866.76	88.94	34,189.14	0.01	427,061,677.62
合 计	480,206,378.65	100.00	52,932,546.14	11.02	427,273,832.51

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	51,803,157.00	23.96	51,803,157.00	100.00	
其中：其他应收款	51,803,157.00	23.96	51,803,157.00	100.00	
按组合计提坏账准备	164,367,033.46	76.04	146,500.80	0.09	164,220,532.66
其中：其他应收款	164,367,033.46	76.04	146,500.80	0.09	164,220,532.66
合 计	216,170,190.46	100.00	51,949,657.80	24.03	164,220,532.66

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市宇睿电子科技有限公司	31,213,557.00	31,213,557.00	100.00	已走诉讼程序,公司已 停业,无偿债能力,预 计收回可能性低
鑫隆电子科技有限公司	20,928,600.00	20,928,600.00	100.00	债务单位注册撤销,终 止活动,预计收回可能 性低
金龙科技(东莞)有限公 司	968,354.89	756,200.00	78.09	预计收回可能性低
小 计	53,110,511.89	52,898,357.00	99.60	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
同一控制人合并范围内 关联往来组合	425,000,000.00		
应收押金保证金组合	117,520.00		
应收出口退税款组合	1,294,564.00		
账龄组合	683,782.76	34,189.14	5.00
其中：1年以内	683,782.76	34,189.14	5.00
小 计	427,095,866.76	34,189.14	0.01

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	427,266,021.65
1-2年	9,169,757.00
2-3年	20,928,600.00
3年以上	22,842,000.00
小 计	480,206,378.65

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	146,500.80		51,803,157.00	51,949,657.80
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-112,311.66		756,200.00	643,888.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
汇率变动			339,000.00	339,000.00



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末数	34,189.14		52,898,357.00	52,932,546.14

(4) 公司本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	117,520.00	61,115.18
出口退税	1,294,564.00	1,144,487.08
应收暂付款	31,897,339.76	37,007,126.30
关联方借款	446,896,954.89	177,957,461.90
合 计	480,206,378.65	216,170,190.46

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准 备
深圳甲艾马达有限公司	拆借款	65,000,000.00	1 年以内	13.54	
广东金龙机电有限公司	拆借款	150,000,000.00	1 年以内	31.24	
金龙机电（东莞）有限公司	拆借款	100,000,000.00	1 年以内	20.82	
金龙机电（淮北）有限公司	拆借款	50,000,000.00	1 年以内	10.41	
金龙机电（杭州）有限公司	拆借款	60,000,000.00	1 年以内	12.49	
小 计		425,000,000.00		88.50	

## 6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,087,962.08	559,707.06	4,528,255.02
在产品	1,252,993.32		1,252,993.32
库存商品	17,395,996.70	2,727,482.08	14,668,514.62

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	11,644,314.23		11,644,314.23
合 计	35,381,266.33	3,287,189.14	32,094,077.19

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,288,345.30	616,956.76	4,671,388.54
在产品	6,761,146.18		6,761,146.18
库存商品	24,767,796.98	2,347,591.29	22,420,205.69
发出商品	6,881,370.09		6,881,370.09
合 计	43,698,658.55	2,964,548.05	40,734,110.50

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

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	616,956.76	-57,249.70				559,707.06
库 存 商 品	2,347,591.29	379,890.79				2,727,482.08
小 计	2,964,548.05	322,641.09				3,287,189.14

2) 确定可变现净值的具体依据

项 目	计提存货跌价准备的依据
原材料、自制半成品	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，可变现净值与成本孰低
库存商品、发出商品	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，可变现净值与成本孰低

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税待抵扣进项	6,547,532.44	9,264,788.03
待摊销模具	6,016,107.13	5,877,650.49

项 目	期末数	期初数
合 计	12,563,639.57	15,142,438.52

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
账面原值					
期初数	202,492,632.61	196,506,516.91	2,629,109.93	39,746,778.77	441,375,038.22
本期增加金额	16,613,452.86	25,881,885.36	25,929.20	486,480.22	43,007,747.64
1) 购置		25,881,885.36	25,929.20	486,480.22	26,394,294.78
2) 在建工程转入	16,613,452.86				16,613,452.86
本期减少金额	12,433,680.32	1,910,417.25	168,290.60	711,553.16	15,223,941.33
1) 处置或报废	12,433,680.32	1,910,417.25	168,290.60	711,553.16	15,223,941.33
期末数	206,672,405.15	220,477,985.02	2,486,748.53	39,521,705.83	469,158,844.53
累计折旧					-
期初数	98,123,681.76	105,599,280.51	2,257,800.99	31,064,297.80	237,045,061.06
本期增加金额	11,483,189.46	17,594,334.05	101,946.83	2,115,624.90	31,295,095.24
1) 计提	11,483,189.46	17,594,334.05	101,946.83	2,115,624.90	31,295,095.24
本期减少金额	6,243,788.52	1,439,316.85	99,922.50	667,467.41	8,450,495.28
1) 处置或报废	6,243,788.52	1,439,316.85	99,922.50	667,467.41	8,450,495.28
期末数	103,363,082.70	121,754,297.71	2,259,825.32	32,512,455.29	259,889,661.02
减值准备					-
期初数		2,753,227.92		4,000.00	2,757,227.92
本期增加金额					
本期减少金额		1,681.19		2,346.28	4,027.47
1) 处置或报废		1,681.19		2,346.28	4,027.47
期末数		2,751,546.73		1,653.72	2,753,200.45
账面价值					-
期末账面价值	103,309,322.45	95,972,140.58	226,923.21	7,007,596.82	206,515,983.06
期初账面价值	104,368,950.85	88,154,008.48	371,308.94	8,678,480.97	201,572,749.24

### (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房（兴科科技）	12,187,008.00	正在办理中
新厂房仓库	176,000.00	正在办理中
厂房（12期）	10,511,017.80	正在办理中
小 计	22,874,025.80	

#### 9. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第12期厂房建筑工程				10,380,964.10		10,380,964.10
合 计				10,380,964.10		10,380,964.10

#### 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
第12期厂房建筑工程	18,099,200.00	10,380,964.10	6,232,488.76	16,613,452.86		
小 计	18,099,200.00	10,380,964.10	6,232,488.76	16,613,452.86		

#### 10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	1,622,319.47	1,622,319.47
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,622,319.47	1,622,319.47
累计摊销		
期初数	617,719.64	617,719.64
本期增加金额	118,942.68	118,942.68
1) 计提	118,942.68	118,942.68
本期减少金额		
期末数	736,662.32	736,662.32

项 目	软件	合 计
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	885,657.15	885,657.15
期初账面价值	1,004,599.83	1,004,599.83

#### 11. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,798,669.52	869,800.42		
内部交易未实现利润	1,987,464.42	298,119.66		
可抵扣亏损	7,504,682.99	1,125,702.45		
递延收益	1,007,765.57	151,164.84		
合 计	16,298,582.50	2,444,787.37		

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备		4,614,858.31
可抵扣亏损		46,439,594.16
小 计		51,054,452.47

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		20,850,344.36	
2023 年		25,589,249.80	
小 计		46,439,594.16	

#### 12. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款项	49,000.00	808,000.00
大额存单	371,004,075.34	
合 计	371,053,075.34	808,000.00

(2) 其他说明

期末大额存单已用于质押借款，使用受限。

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	350,000,000.00	50,000,000.00
利息调整	407,104.26	
合 计	350,407,104.26	50,000,000.00

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购货款	74,032,255.29	117,881,411.82
设备工程款	8,322,038.71	6,897,829.43
加工费	3,466,827.90	2,112,511.80
劳务费	2,461,570.58	147,889.46
合 计	88,282,692.48	127,039,642.51

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
销售货款	3,184,441.09	101,581.80
合 计	3,184,441.09	101,581.80

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,156,118.62	182,468,588.54	180,572,299.81	15,052,407.35
离职后福利—设定提存计划		11,148,717.46	11,148,717.46	
辞退福利	2,360,000.00		511,516.50	1,848,483.50
合 计	15,516,118.62	193,617,306.00	192,232,533.77	16,900,890.85

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,156,118.62	168,629,936.31	166,733,647.58	15,052,407.35
职工福利费		10,792,787.31	10,792,787.31	
社会保险费		2,722,076.52	2,722,076.52	
其中：医疗保险费		1,930,839.34	1,930,839.34	
工伤保险费		237,381.78	237,381.78	
生育保险费		553,855.40	553,855.40	
住房公积金		272,850.00	272,850.00	
工会经费和职工教育经费		50,938.40	50,938.40	
小 计	13,156,118.62	182,468,588.54	180,572,299.81	15,052,407.35

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		10,756,949.84	10,756,949.84	
失业保险费		391,767.62	391,767.62	
小 计		11,148,717.46	11,148,717.46	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	115,160.89	33,471.71
城市维护建设税	138,905.62	423,702.28
教育费附加	83,343.37	254,221.37
地方教育附加	55,562.25	169,480.90
其他	23,115.48	30,801.62
合 计	416,087.61	911,677.88

## 18. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	800,000.00	800,000.00
应付暂收款	2,697,058.92	1,234,793.68
同一控制人合并范围内关联方	246,958,123.12	
合 计	250,455,182.04	2,034,793.68

## 19. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		1,267,300.00	259,534.43	1,007,765.57	
合 计		1,267,300.00	259,534.43	1,007,765.57	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2018 年度自动化改造项目（倍增扶持）		1,267,300.00	259,534.43	1,007,765.57	与资产相关
小 计		1,267,300.00	259,534.43	1,007,765.57	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

## 20. 实收资本

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

## 21. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



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

## 22. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：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	
将重分类进 损益的其他 综合收益	2,443,518.08	860,464.33				860,464.33	3,303,982.41
其中：外币 财务报表折 算差额	2,443,518.08	860,464.33				860,464.33	3,303,982.41
其他综合收 益合计	2,443,518.08	860,464.33				860,464.33	3,303,982.41

## 23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,979,067.77	5,330,040.56		19,309,108.33
合 计	13,979,067.77	5,330,040.56		19,309,108.33

### (2) 其他说明

本期盈余公积增加 5,330,040.56 元，系按母公司 2019 年度实现净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

## 24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	28,697,446.56	132,486,214.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,697,446.56	132,486,214.55

项 目	本期数	上年同期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,261,631.37	-103,788,767.99
减：提取法定盈余公积	5,330,040.56	
期末未分配利润	90,629,037.37	28,697,446.56

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	682,287,546.71	535,249,303.68	577,619,170.59	502,221,155.66
其他业务收入	11,322,893.89	513,301.60	18,896,530.38	1,324,437.57
合 计	693,610,440.60	535,762,605.28	596,515,700.97	503,545,593.23

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,193,266.84	1,354,681.18
教育费附加	1,915,960.09	812,808.71
地方教育附加	1,277,306.75	541,872.48
房产税	1,522,152.53	1,717,367.41
土地使用税	261,300.00	261,300.00
印花税	307,472.22	284,703.40
车船税	4,964.16	11,187.44
其他	8,848.02	13,250.24
合 计	8,491,270.61	4,997,170.86

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,523,057.76	2,998,884.44
运输费用	2,434,141.80	2,698,263.29
销售材料费	5,471,429.75	5,901,426.76

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	971,305.40	1,502,967.56
交通差旅费	495,130.10	339,675.16
报关检测及出口、业务代理费	11,739,444.03	10,157,047.53
其他费用	600,790.22	219,780.59
合 计	23,235,299.06	23,818,045.33

#### 4. 管理费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	24,955,296.76	26,641,938.13
长期资产折旧	1,246,586.60	1,798,394.47
摊销费	118,942.68	53,059.51
办公费及出差费	6,246,890.19	7,879,807.92
租赁费	85,796.80	375,541.52
各项税费		5,009.85
咨询服务费	12,627,935.37	4,161,819.52
车辆管理费及修理费	467,283.33	619,761.80
业务招待费	647,465.02	590,479.30
其他费用	840,262.03	727,929.99
合 计	47,236,458.78	42,853,742.01

#### 5. 研发费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,278,941.49	10,993,965.43
长期资产折旧摊销费	1,219,906.99	1,264,586.43
研发领料	8,061,808.21	7,368,720.22
咨询服务费	145,990.11	36,681.46
试验费		120,223.98
其他		59,138.74

项 目	本期数	上年同期数
合 计	22,706,646.80	19,843,316.26

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,140,576.48	6,029,583.36
减：利息收入	244,564.77	109,519.59
汇兑损益	-3,421,039.34	-4,545,466.96
银行手续费	187,336.77	206,216.10
合 计	-2,337,690.86	1,580,812.91

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	259,534.43		259,534.43
与收益相关的政府补助	342,320.00	2,553,800.00	342,320.00
合 计	601,854.43	2,553,800.00	601,854.43

[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五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益		586,705.11
金融工具持有期间的投资收益	1,004,075.34	
合 计	1,004,075.34	586,705.11

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	854,408.74
合 计	854,408.74

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-102,828,208.87
存货跌价损失	-322,641.09	-1,235,701.83
合 计	-322,641.09	-104,063,910.70

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
出售运输工具	12,031.90		12,031.90
出售二手设备	-30,462.42	3,073.61	-30,462.42
出售房屋和土地收益	4,488,679.62		4,488,679.62
合 计	4,470,249.10	3,073.61	4,470,249.10

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金收入	109,310.69	2,894,405.90	109,310.69
无法支付款项	12,273.59	502,503.53	12,273.59
其他	40,533.41	20,047.87	40,533.41
合 计	162,117.69	3,416,957.30	162,117.69

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		100,000.00	
非流动资产毁损报废损失	465,846.74	1,839,318.89	465,846.74
罚款支出		81,641.42	
其他	3,224.40		3,224.40
合 计	469,071.14	2,020,960.31	469,071.14

#### 14. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		-823,767.57
递延所得税费用	-2,444,787.37	4,965,220.94
合 计	-2,444,787.37	4,141,453.37

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	67,261,631.37	-103,788,767.99
加: 资产减值准备	-531,767.65	104,063,910.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,295,095.24	29,420,434.27
无形资产摊销	118,942.68	53,059.51
长期待摊费用摊销		-3,073.61
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)	-4,470,249.10	1,839,318.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	465,846.74	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,280,462.86	1,484,833.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,004,075.34	-586,705.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,444,787.37	4,965,220.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,317,392.22	-9,700,046.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	53,134,415.48	-21,077,902.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,597,667.36	12,173,610.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	120,264,314.05	18,843,892.42
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		

补充资料	本期数	上年同期数
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	15,621,252.10	5,697,974.87
减: 现金的期初余额	5,697,974.87	94,982,914.95
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	9,923,277.23	-89,284,940.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,621,252.10	5,697,974.87
其中: 库存现金	65,677.50	251,935.50
可随时用于支付的银行存款	15,555,574.60	5,446,039.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	15,621,252.10	5,697,974.87
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,000.00	信用卡保证金
大额存单	370,000,000.00	质押借款
合 计	370,020,000.00	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			9,902,761.91
其中：美元	1,210,855.81	6.9762	8,447,172.30
欧元	185,672.45	7.8155	1,451,123.03
港币	4,986.25	0.89578	4,466.58
应收账款			176,471,722.12
其中：美元	24,565,478.99	6.9762	171,373,694.53
欧元	652,297.05	7.8155	5,098,027.59
应付账款			744,609.87
其中：美元	106,735.74	6.9762	744,609.87

## (2) 境外经营实体说明

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

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

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
2018 年度自动化改造项目(倍增扶持)		1,267,300.00	259,534.43	1,007,765.57	其他收益	东莞市工业和信息化局《关于拨付2018年度自动化改造项目资金(倍增部分)的通知》(东府办[2017]158号)
小 计		1,267,300.00	259,534.43	1,007,765.57		

#### 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
虎门镇“一镇一品”产业人才培养	212,320.00	其他收益	东莞市虎门镇人力资源服务中心《虎门镇“一镇一品”产业人才培养补贴公示》
东莞市工业互联网应用评估项目	100,000.00	其他收益	东莞市工业和信息化局《东莞市工业互联网应用评估项目资助计划的公示》(东工信函[2019]268号、东工信函[2019]621号)



东莞市工业和信息化局全方位全流程诊断项目	30,000.00	其他收益	东莞市倍增计划领导小组办公室《关于协助办理2019年市“倍增计划”全方位全流程诊断服务项目(第一、二批)相关事宜的函》(东倍增办[2019]201号)
小计	342,320.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 601,854.43 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
东莞市百科瑞科技有限公司	设立	2019-8-16	10 万元人民币	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

(1) 重要子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
兴科电子(香港)有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		直接设立
东莞市百科瑞科技有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00		直接设立

## 八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

## 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金龙科技（东莞）有限公司[注 1]	金龙集团投资控股的公司
鑫隆电子科技有限公司[注 2]	公司原董事长金绍平的关联公司
金龙机电（东莞）有限公司	受同一控制的公司
深圳甲艾马达有限公司	受同一控制的公司
广东金龙机电有限公司	受同一控制的公司
金龙机电（杭州）有限公司	受同一控制的公司
金龙机电（淮北）有限公司	受同一控制的公司
金龙机电（香港）有限公司	受同一控制的公司

[注 1]：公司控股股东金龙集团于 2019 年 4 月 15 日退出金龙科技（东莞）有限公司股权。

[注 2]：鑫隆电子科技有限公司的创办人、董事高林英与上市公司原董事长金绍平存在亲戚关系，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》关于“（五）中国证监会、本所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能造成上市公司对其利益倾斜的法人或者其他组织”的规定，鑫隆电子科技有限公司为上市公司的关联方。

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）明细情况

#### 1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
金龙机电股份有限公司	商品	39,758,370.99	28,966,351.00
金龙机电股份有限公司	模具	1,538,572.28	2,126,807.90
金龙机电股份有限公司	利息收入	4,777,965.09	8,941,777.33

#### 2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
金龙科技（东莞）有限公司	房屋租赁	482,202.84	802,836.36

#### 3. 关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金龙机电股份有限公司	45,000,000.00	2019/10/27	2020/07/27	否

(二) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	金龙机电股份有限公司	18,817,811.62		8,961,540.63	
小 计		18,817,811.62		8,961,540.63	
其他应收款					
	金龙科技（东莞）有限公司	968,354.89	756,200.00	766,394.35	38,319.72
	鑫隆电子科技有限公司	20,928,600.00	20,928,600.00	20,589,600.00	20,589,600.00
	金龙机电（东莞）有限公司	65,000,000.00			
	深圳甲艾马达有限公司	150,000,000.00			
	广东金龙机电有限公司	100,000,000.00			
	金龙机电（杭州）有限公司	50,000,000.00			
	金龙机电（淮北）有限公司	60,000,000.00			
	金龙机电股份有限公司			156,601,467.55	
小 计		446,896,954.89	21,684,800.00	177,957,461.90	20,627,919.72

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	金龙机电股份有限公司	245,316,881.38	
	金龙机电（香港）有限公司	1,641,241.74	
小 计		246,958,123.12	

3. 关联方资金拆借

(1) 本公司及子公司拆出资金情况

关联方	本期发生额		
	拆出金额	拆出收回金额	利息金额
金龙机电股份有限公司	218,686,677.91	370,510,180.37	4,777,965.09

关联方	本期发生额		
	拆出金额	拆出收回金额	利息金额
金龙机电（东莞）有限公司	65,000,000.00		
深圳甲艾马达有限公司	150,000,000.00		
广东金龙机电有限公司	100,000,000.00		
金龙机电（杭州）有限公司	50,000,000.00		
金龙机电（淮北）有限公司	60,000,000.00		
合计	643,686,677.91	370,510,180.37	4,777,965.09

(2) 本公司拆入资金情况。

关联方	本期发生额		
	拆入金额	偿还金额	利息金额
金龙机电股份有限公司	258,714,153.26	13,193,673.38	
金龙机电（香港）有限公司	3,078,884.98	1,641,241.74	
合计	261,793,038.24	14,834,915.12	

## 八、承诺及或有事项

SinCo Technologies Pte Ltd CORPORATION SINGAPORE（以下简称 sinco 公司）在美国加州的联邦法院向全资子公司兴科电子(东莞)有限公司(以下简称兴科电子)提起商标诉讼，截至本财务报告出具之日，该诉讼案件审判程序尚在进行中。

## 九、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出之日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至本报告批准报出之日，本公司及合并范围的子公司作为原告提起的诉讼事项共计 4 件，涉及金额为 8,735.81 万元。除了 sinco 公司在美国加州的联邦法院向兴科电子提起商标诉讼案件外，作为被告提起的诉讼事项共计 2 件，涉及金额 69.13 万元，公司已按照诉讼进度或诉讼代理律师判断，已在财务报表作相应的会计处理。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	452,303.34	0.33	452,303.34	100.00	
按组合计提坏账准备	138,285,843.26	99.67	1,245,361.48	0.90	137,040,481.78
合计	138,738,146.60	100.00	1,697,664.82	1.22	137,040,481.78

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	189,977,065.98	100.00	1,424,353.95	0.75	188,552,712.03
合计	189,977,065.98	100.00	1,424,353.95	0.75	188,552,712.03

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市兴飞科技有限公司	452,303.34	452,303.34	100.00	公司正在诉讼, 收回可能性低
小计	452,303.34	452,303.34	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	24,343,347.66	1,245,361.48	5.12
同一控制人合并范围内关联往来组合	113,942,495.60		
小计	138,285,843.26	1,245,361.48	0.90

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,779,465.66	1,188,973.28	5.00
1-2年	563,882.00	56,388.20	10.00
小计	24,343,347.66	1,245,361.48	5.12

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	137,721,961.26
1-2年	1,016,185.34
合计	138,738,146.60

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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		452,303.34						452,303.34
按组合计提坏账准备	1,424,353.95	-178,992.47						1,245,361.48
小计	1,424,353.95	273,310.87						1,697,664.82

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
兴科电子(香港)有限公司	95,124,683.98	68.56	
金龙机电股份有限公司	18,817,811.62	13.56	
深圳市韶音科技有限公司	17,987,584.93	12.97	945,904.81
歌尔股份有限公司	2,113,983.23	1.52	105,699.16
锐科(无锡)科技有限公司	553,671.18	0.40	27,683.56
小计	134,597,734.94	97.01	1,079,287.53

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	32,181,911.89	7.01	31,969,757.00	99.34	212,154.89
其中：其他应收款	32,181,911.89	7.01	31,969,757.00	99.34	212,154.89
按组合计提坏账准备	427,095,866.76	92.99	34,189.14	0.01	427,061,677.62
其中：其他应收款	427,095,866.76	92.99	34,189.14	0.01	427,061,677.62
合 计	459,277,778.65	100.00	32,003,946.14	6.97	427,273,832.51

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	31,213,557.00	17.46	31,213,557.00	100.00	
其中：其他应收款	31,213,557.00	17.46	31,213,557.00	100.00	
按组合计提坏账准备	147,556,906.82	82.54	146,500.80	0.10	147,410,406.02
其中：其他应收款	147,556,906.82	82.54	146,500.80	0.10	147,410,406.02
合 计	178,770,463.82	100.00	31,360,057.80	17.54	147,410,406.02

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市宇睿电子科技有限公司	31,213,557.00	31,213,557.00	100.00	已走诉讼程序，公司已停业，无偿债能力，预计收回可能性低
金龙科技（东莞）有限公司	968,354.89	756,200.00	78.09	预计收回可能性低
小 计	32,181,911.89	31,969,757.00	99.34	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
同一控制人合并范围内关联往来组合	425,000,000.00		

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	1,294,564.00		
应收出口退税款组合	117,520.00		
账龄组合	683,782.76	34,189.14	5.00
其中：1年以内	683,782.76	34,189.14	5.00
小 计	427,095,866.76	34,189.14	0.01

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	427,266,021.65
1-2年	9,169,757.00
3年以上	22,842,000.00
小 计	459,277,778.65

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	146,500.80		31,213,557.00	31,360,057.80
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-112,311.66		756,200.00	643,888.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,189.14		31,969,757.00	32,003,946.14

(4) 公司本期无实际核销的其他应收款情况



## (5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	117,520.00	61,200.00
出口退税	1,294,564.00	1,144,487.08
应收暂付款	32,865,694.65	33,377,178.65
拆借款	425,000,000.00	144,187,598.09
合计	459,277,778.65	178,770,463.82

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准 备
金龙机电（东莞）有限公司	拆借款	65,000,000.00	1 年以内	14.15	
深圳甲艾马达有限公司	拆借款	150,000,000.00	1 年以内	32.66	
广东金龙机电有限公司	拆借款	100,000,000.00	1 年以内	21.77	
金龙机电（杭州）有限公司	拆借款	50,000,000.00	1 年以内	10.89	
金龙机电（淮北）有限公司	拆借款	60,000,000.00	1 年以内	13.06	
小 计		425,000,000.00		92.54	

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资						
合 计						

## (2) 对子公司投资

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

## (3) 其他说明

母公司对子公司尚未实际注资。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	653,668,428.34	549,812,915.04	544,860,994.80	506,598,215.49
其他业务收入	11,322,893.89	513,301.60	18,896,530.38	1,324,437.57
合 计	664,991,322.23	550,326,216.64	563,757,525.18	507,922,653.06

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,278,941.49	10,993,965.43
长期资产折旧摊销费	1,219,906.99	1,264,586.43
研发领料	8,061,808.21	7,368,720.22
咨询服务费	145,990.11	36,681.46
试验费		120,223.98
其他		59,138.74
合 计	22,706,646.80	19,843,316.26

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益		586,705.11
金融工具持有期间的投资收益	1,004,075.34	
合 计	1,004,075.34	586,705.11

**十二、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,004,402.36	

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	601,854.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,777,965.09	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,893.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,004,075.34	
小 计	10,547,190.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”		

项 目	金 额	说 明
表示)		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,547,190.51	

兴科电子（东莞）有限公司

二〇二〇年四月二十六日