



则成电子  
ZECHENG ELECTRONICS

则成电子

NEEQ : 837821

深圳市则成电子股份有限公司

SHENZHEN ZECHENG ELECTRONICS CO., LTD



年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019年5月23日，全资子公司广东则成科技有限公司年产45万平方米柔性线路板建设项目开工奠基仪式在珠海市富山工业园隆重举行，项目预计于2020年下半年落成。



2019年10月10日，公司注册成立全资子公司惠州市则成技术有限公司，未来将成为5G通信、汽车、医疗、生物识别及消费电子智能模组模块研发及高端制造中心。

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 8  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 10 |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 13 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 25 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 27 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 29 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 31 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 33 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 34 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 39 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义   |
|-------------|---|--|
| 本公司、公司      | 指 | 深圳市则成电子股份有限公司                              |
| 报告期、本期、本年度  | 指 | 2019 年度，即 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 上期、上年度      | 指 | 2018 年度，即 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                                |
| 全国股转系统、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                         |
| 挂牌          | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌行为                  |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                               |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                               |
| 《业务规则》      | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》                     |
| 《公司章程》      | 指 | 《深圳市则成电子股份有限公司章程》                          |
| 董事会         | 指 | 深圳市则成电子股份有限公司董事会                           |
| 监事会         | 指 | 深圳市则成电子股份有限公司监事会                           |
| 股东大会        | 指 | 深圳市则成电子股份有限公司股东大会                          |
| 万元、元        | 指 | 人民币万元、人民币元                                 |
| 主办券商、平安证券   | 指 | 平安证券股份有限公司                                 |
| 会计事务所、大华    | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）                           |
| 海汇聚成        | 指 | 深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）                        |
| 则成投资        | 指 | 深圳市则成投资管理有限公司                              |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人薛兴韩、主管会计工作负责人魏斌及会计机构负责人（会计主管人员）魏斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称           | 重要风险事项简要描述   |
|--------------------|--|
| 行业市场竞争加剧风险         | 公司作为基于 FPC 应用的定制化传感器模块产品的制造商之一，经过多年的积淀与发展，已经积累了汽车业务线、医疗业务线、生物识别、大消费电子业务等丰富的产品研发、制造及推广等经验。鉴于汽车电子传感器有更多的市场竞争者进入，生产企业的市场竞争激烈，存在产品毛利率下降风险。同时，伴随着其它终端电子产品竞争加剧、价格持续走低，公司产品也可能存在价格下降风险。若本公司不能根据行业发展趋势、客户需求变化、科技技术发展及时调整技术水平和业务模式，或及时推出有竞争力的高科技高附加值的产品，公司将存在因行业市场竞争加剧而导致经营业绩下滑的风险。       |
| 对单一客户存在重大依赖及客户流失风险 | 报告期内，公司前五大客户的销售金额为 27,889.14 万元，占当期营业收入的 95.32%，占比较高。其中，公司对第一大客户 FCT（公司海外经销商）的销售金额达到 16,572.03 万元，占当期营业收入的 56.64%，销售金额较大且集中度较高，这主要是受公司海外市场业务占比较高及海外市场销售模式影响所致，公司自 2005 年与 FCT 正式合作以来，未发生过纠纷，双方之间的合作亦未发生过中断。但若公司未能持续服务现有重要客户或增加新客户、或重大客户大幅降低采购金额，或重大客户因各种原因取消与本公司的合作、或因客户集中下单导致公司 |

|             |  |
|-------------|--|
|             | 产能不能满足客户需求进而导致客户流失，则会对公司的经营业绩产生不利影响，甚至导致公司收入可能产生大幅下降的风险。   |
| 供应商集中度较高的风险 | 报告期内，公司来自前五大供应商的采购金额为 13,424.98 万元，占当期营业成本的 66.80%，采购金额较大且相对集中。尽管公司主要采购的 FPC、IC 和连接器市场供给充足，但未来不排除公司前五大供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或采购价格过高而导致公司的生产成本有所上升，将会影响公司的销售产品质量、客户满意度和整体盈利水平。  |
| 产品质量风险      | 公司研发生产的组件产品广泛应用于汽车电子、医疗电子、指纹识别等中高端领域，且下游客户多为国际知名品牌。下游客户由于其行业特性以及对自身品牌的要求，对产品的质量有着较高标准，虽然公司在生产经营过程中，根据国际标准完善质量控制，对于关键的生产环节力争做到机械化、自动化，不断提高产品稳定性、减少产品不良率。但是仍有可能出现由于质量控制不当等不确定因素导致公司产品出现质量问题。如果未来出现产品质量等重大问题，将会面临购买方退货、诉讼赔偿以及行政处罚等，公司声誉和经营业绩亦将遭受不利影响。   |
| 原材料价格波动风险   | 报告期内，公司在日常生产中除了子公司江门则成自行采购原材料包括基材、覆盖膜、补强板及电子元器件等以外，公司较大部分原材料直接向上游供应商采购未安装组件的柔性印制电路板（FPC）、IC 和连接器。由于原材料采购价格的变化是导致公司毛利率波动的重要因素，如果未来原材料的价格出现大幅上涨，而本公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或不能通过工艺技术创新削弱成本上涨的压力，将会对本公司经营成果造成不利的影响。  |
| 环保风险        | 公司主要从事基于 FPC 应用的定制化传感器模块产品的研发、生产和销售，所属行业为电子元器件行业，在生产过程中会产生一定的噪音、废水、废气及固体废弃物。公司加大了环保设施的投入与技术工艺的改进，“三废”的排均符合国家和地方环境质量标准和排放标准，公司江门工厂已经取得了《广东省污染物排放许可证》（编号：4407042011300953）。报告期内，公司未发生过重大环保事故，也没有受到过环保部门的行政处罚。公司自成立以来一直注重环境保护和治理工作，但随着我国产业结构的不断升级和可持续发展战略的全面实施，国家对环保的要求越来越高，如果国家未来出台新的规定和政策，提高生产企业的环境污染治理标准和规范，公司可能需要额外购置设备或采取其他措施，增加环保治理成本，导致经营成本上升，影响公司的利润水平。 |
| 专业人才流失风险    | 公司系专业从事基于 FPC 应用的定制化传感器模块产品的研发、生产和销售的高新技术企业，一直以来十分重视新产品的研发，掌握了主要生产工艺的核心技术。为实现公司发展成为一家具有市场影响力的行业名牌企业，目前公司制订了较为严   |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>格的技术保密制度及相应的管理措施，以防止技术人才的流失和核心技术的外泄。同时，公司建立了完善的薪酬制度及各类激励政策，形成了有效的用人机制，进一步增强了对技术团队的凝聚力。经过多年的积累和磨合，公司已拥有一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的稳定优秀员工团队。但在未来发展过程中，人才越来越受到重视，已成为公司发展的重要竞争力之一，同行业公司吸纳人才能力上升，公司仍不能排除公司人才流失及人才供给不足的风险。若公司人才队伍建设不能满足业务发展需要，则可能会削弱公司在市场的整体竞争优势。</p>  |
| 汇率波动风险          | <p>报告期内，公司获得汇兑收益 239.82 万元。公司外销收入及进口原材料的金额较大，外销客户及进口的区域集中在美国、香港、南非等地区，主要以美元结算，容易收到汇率波动的影响。如果未来人民币大幅度升值，公司相对国外竞争对手的价格优势可能会被削弱，导致公司产品销售收入增长率下降，对公司经营业绩可能造成不利的影响。</p>   |
| 税收优惠被取消风险       | <p>2017 年 8 月 17 日，公司再次取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为 3 年。2017 年 12 月 11 日，江门子公司也已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颁发的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，2017 年度至 2020 年度，公司按 15% 的税率计缴企业所得税。如果未来国家的所得税政策发生变化或公司不能继续取得高新技术企业资格，公司将无法享受高新技术企业的税收优惠政策，公司的所得税税率将会上升，从而对公司利润产生不利的影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 深圳市则成电子股份有限公司                                    |
| 英文名称及缩写 | SHENZHEN ZECHENG ELECTRONICS CO., LTD            |
| 证券简称    | 则成电子   |
| 证券代码    | 837821   |
| 法定代表人   | 薛兴韩  |
| 办公地址    | 深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区康正路48号莲塘工业区6号楼1楼(半层)、2楼、3楼、4楼(整层) |

### 二、 联系方式

|                 |  |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 魏斌   |
| 职务              | 董事会秘书兼财务总监                                   |
| 电话              | 0755-89968168                                |
| 传真              | 0755-89968928                                |
| 电子邮箱            | Weibin@fpcba.com                             |
| 公司网址            | Http://www.fpcba.com                         |
| 联系地址及邮政编码       | 深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区康正路 48 号莲塘工业区 6 号楼 2 楼 518114 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                              |
| 公司年度报告备置地       | 公司档案室  |

### 三、 企业信息

|                 |                               |
|-----------------|-------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                  |
| 成立时间            | 2003 年 1 月 23 日               |
| 挂牌时间            | 2016 年 6 月 24 日               |
| 分层情况            | 基础层                           |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 计算机、通信和其他电子设备制造业-C39          |
| 主要产品与服务项目       | 基于 FPC 应用的定制化传感器模块产品的研发、生产与销售 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                        |
| 普通股总股本（股）       | 25,800,000                    |
| 优先股总股本（股）       | 0                             |
| 做市商数量           | 0                             |
| 控股股东            | 薛兴韩                           |
| 实际控制人及其一致行动人    | 薛兴韩                           |



#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容  | 报告期内是否变更 |
|----------|---|----------|
| 统一社会信用代码 | 9144030074660672XR  | 否        |
| 注册地址     | 深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区康正路 48 号莲塘工业区 6 号楼 1 楼(半层)、2 楼、3 楼、4 楼(整层) | 否        |
| 注册资本     | 25,800,000  | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |   |
|----------------|---|
| 主办券商           | 平安证券                                      |
| 主办券商办公地址       | 广东省深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座 22-25 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否   |
| 会计师事务所         | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)                          |
| 签字注册会计师姓名      | 何晶晶、周敏                                    |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101               |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                   | 292,567,696.42 | 232,093,861.15 | 26.06% |
| 毛利率%                                   | 26.98%         | 33.34%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 46,070,182.61  | 44,757,103.41  | 2.93%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 43,634,301.75  | 42,284,301.25  | 3.19%  |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)         | 23.40%         | 29.56%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 22.16%         | 27.92%         | -      |
| 基本每股收益                                 | 1.7857         | 1.7348         | 2.93%  |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 296,471,327.30 | 210,679,950.71 | 40.72%  |
| 负债总计            | 76,693,215.04  | 36,863,013.22  | 108.05% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 219,778,112.26 | 173,816,937.49 | 26.44%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 8.52           | 6.74           | 26.41%  |
| 资产负债率%(母公司)     | 24.58%         | 20.84%         | -       |
| 资产负债率%(合并)      | 25.87%         | 17.50%         | -       |
| 流动比率            | 258.28%        | 455.13%        | -       |
| 利息保障倍数          | -              | -              | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,835,942.44 | 23,949,355.58 | 116.44% |
| 应收账款周转率       | 15.64         | 11.67         | -       |
| 存货周转率         | 4.92          | 7.83          | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 40.72% | 30.79% | -     |
| 营业收入增长率% | 26.06% | 6.39%  | -     |
| 净利润增长率%  | 2.93%  | 13.77% | -     |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 25,800,000 | 25,800,000 |       |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          |       |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          |       |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益  | -571,004.79         |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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                              | 1,457,130.82        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,829,741.74        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 149,874.42          |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>2,865,742.19</b> |
| 所得税影响数  | 429,861.33          |
| 少数股东权益影响额（税后）   |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>2,435,880.86</b> |

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期）  |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前         | 调整重述后         |
| 应收票据      |               | 230,040.70    | -             | 1,609,272.89  |
| 应收账款      |               | 20,755,993.47 | -             | 19,018,231.57 |
| 应收票据及应收账款 | 20,986,034.17 | -             | 20,627,504.46 | -             |
| 应付票据      | -             | -             | -             | -             |
| 应付账款      |               | 23,016,892.21 | -             | 19,724,503.07 |
| 应付票据及应付账款 | 23,016,892.21 | -             | 19,724,503.07 | -             |
| 交易性金融资产   | -             | 50,000,000.00 | -             | -             |
| 其它流动资产    | 50,572,618.63 | 572,618.63    | 11,792.45     | 11,792.45     |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司从事基于 FPC 应用的定制化传感器模块产品的研发、生产与销售，产品主要应用于汽车电子、医疗监护、指纹识别、通讯和消费电子等领域。公司地处深圳经济特区，拥有现代化的生产厂房，欧、美、日进口的专业生产和检测设备，获得 ISO 9001:2015 质量管理体系、IATF16949: 2016 汽车行业质量管理体系、ISO13485: 2016 医疗器械质量管理体系、ISO 14001: 2015 环境管理体系国际认证，产品符合 MFi、FDA、RoHS、UL 认证和 IPC 标准。致力于成为以技术创新为核心竞争优势，以规范化、国际化运营管理为发展依托，以规模化、集约化为竞争形态的行业领先企业。

#### （一）采购模式

公司对外生产采购主要包括三类部品：第一类部品为电气件，主要为电气元件、器件、部件；第二类部品为结构件，主要是：印刷电路板、柔性线路板、机械结构零件、印刷件、包装件等；第三类部品为化学品类辅料和一般生产用辅料。其中，FPC 等对产品的质量、性能及安全有重大影响的部品为关键部品。目前公司所需 FPC 部分向控股子公司江门则成以及参股公司厦门世卓、福建世卓采购。公司内部设有采购控制程序，建立合格供应商的独立档案，按期对供应商进行评鉴和评估，并选择合格的供应商进行采购，确保供应商提供的物料及外协服务符合公司品质要求。

#### （二）研发模式

公司研发部门采用矩阵式的管理结构，整合 IPD 集成研发和 APQP 方法及 VDA 标准的项目管理方法形成了公司实用、完整的项目研发流程。包括产品和项目经理负责制和开发团队的多方论证，开发前期嵌入客户开发流程并运用互联网思维发掘客户需求、形成产品技术要求和测试规范，通过制样、验证流程、试产和过程审核流程确保量产产品和样品的品质一致性。首先，业务部需完成市场和客户需求调查，依据市场和客户需求信息填写《项目开发建议书》，副总经理（APQP 小组组长）根据公司的发展需要及市场的需求，确立设计开发意向，签署《项目开发建议书》；项目经理召集 APQP 小组成员进行研讨评审，进行产品 SFMEA 分析，实施新产品过程开发的策划工作；项目经理根据输入要求编写《项目开发要求书》，设计开发小组依据《项目开发要求书》，结合客户要求，进行新产品的制造和测试方案设计；策划阶段结束后，随后进入样品试制和评审验证、试产评审和试生产阶段。正式批量生产后，工程部安排专人负责跟踪该款产品，同一类产品一般由一名工程师负责。

#### （三）生产模式

由于不同客户、不同电子产品对电子元器件有不同的质量、性能以及结构配套要求，因此不同客户的不同产品均会有所差异，公司产品主要为定制化个性产品和定制化标准模块产品双模式。基于这种特点，公司的生产模式是“以销定产”，即根据客户的订单情况来确定生产计划。核心部件部分由公司子公司自行生产，通过公司内部严格的产品质量体系，保证核心部件的品质；不足部分由公司从长期合作的供应商处采购。订单生产避免了公司自行制定生产计划可能带来的盲目性。以销定产使原材料采购和生产更有计划性，可以大大降低库存积压导致的存货跌价风险，还可以最大限度控制原材料库存，提高资源利用效率。在具体的生产过程中，公司物控部根据订单情况、生产库存、生产能力制定生产和物料计划；制造部负责该生产计划的执行以及生产过程的质量控制，如遇异常不能按时完成生产计划时，制造部通过 ERP 或内部 OA 系统即时反馈物控部，由物控部评估并调整计划或者重新下达计划；品管部负责生产物料、半成品、成品的检验，以及工序的首检和过程抽检，检测设备管理；采购部负责跟催采购物料，业务部负责订单的审核以及与客户沟通。

#### （四）销售模式

公司产品大部分出口至美国、欧洲等市场，已被美敦力（Medtronic），柯惠医疗（Covidien），马西莫（Masimo），耐世特（Nexteer），麦格纳（Magna），戴尔（Dell），博士（Bose），富士通（Fujitsu），百

通（Belden）等一批国外知名品牌企业考核成为合格供应商，建立了长期合作关系。

#### （1）国内市场

公司的国内市场采取的是向客户直接销售的模式，由销售人员直接与意向客户洽谈，通过协议/订单约定产品的质量、交货方式、结算方式等。2014年之前国内销售规模较小，主要集中在华南区域。2014年以来，在国内产业结构转型升级的大背景下，公司加大国内市场开拓力度并显现成效，获取了精博电子等业务订单，目前国内销售呈现放量态势。

#### （2）国外市场

公司的海外市场采取的是经销商模式，信用期是月结 30 天。公司同经销商签订采购合同，公司在核实订单后安排生产，根据经销商的指令安排发货。公司负责产品从公司到海外经销商所在地的报关手续及全程物流配送。经销商在收到产品后负责将产品配送至终端客户或由公司直接送达。经销商负责对接收的公司产品进行质量检查、验收。海外市场距公司较远，经销商的售后服务能力显得尤为重要。因此，在最初选择合作经销商时，公司对其渠道覆盖以及服务能力进行了严格的评估和筛选，建立长期密切的合作伙伴关系后，由其负责对海外客户的售前和售后服务。

#### （五）盈利模式

公司自成立之日起，以下游客户需求为核心，一直专注于汽车、医疗、生物识别等中高端专业领域，进行基于 FPC 应用的定制化传感器模块产品的研发、生产和销售。公司拥有先进的专业生产、检测设备，通过产品的研发获得专利，通过产品的生产与销售将公司的产品转化成利润，并通过对外出售产品的长期服务获取额外利润。在把握行业发展趋势和满足客户需求的基础上，公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，拥有一批国内外知名品牌客户，能够根据客户的需求及时研发、生产优质产品并提供全程供应链服务。

### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

本年度公司从事的主要业务没有发生变化。报告期内，公司实现营业收入 29,256.77 万元，同比增长 26.06%，总体保持稳步增长，基本达成公司预定目标。归属于母公司的净利润 4,607.02 万元，同比增长 2.93%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 29,647.13 万元，净资产为 21,977.81 万元。

变动及重大差异产生的原因：

1、营业收入较上年度增长 26.06%，主要原因是本年食品医疗类和消费电子类产品订单的增加，在服务好原有客户的同时积极拓展优质新客户，对新客户的出货量在 2019 年实现较快速增长；

2、净利润较去年同期增长 2.72%，主要原因一是本年产品销售结构进行了调整，营业收入稳定增长带来营业利润增加；二是公司持续加大先进性技术装备投入，促使产能、生产效率和产品品质的提升，

确保销售量较大的消费电子类新产品的综合盈利能力。

3、公司总资产较上年增长 40.67%，净资产较上年增长 26.39%，主要原因一是公司营业收入稳定增长，存货与固定资产投入增加；二是公司留存收益增加。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 本期期初           |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 99,999,921.39  | 33.74%   | 56,288,587.34  | 26.72%   | 77.66%           |
| 应收票据   | -              | -        | 230,040.70     | 0.11%    | -100.00%         |
| 应收账款   | 16,648,478.20  | 5.62%    | 20,755,993.47  | 9.85%    | -19.79%          |
| 存货     | 54,765,107.80  | 18.48%   | 32,126,325.70  | 15.25%   | 70.47%           |
| 投资性房地产 | -              | -        | -              | -        |                  |
| 长期股权投资 | 14,683,455.83  | 4.95%    | 12,405,511.62  | 5.89%    | 18.36%           |
| 固定资产   | 30,248,543.56  | 10.21%   | 20,701,510.36  | 9.83%    | 46.12%           |
| 在建工程   | 24,822,538.10  | 8.38%    | 1,047,380.59   | 0.50%    | 2,269.96%        |
| 短期借款   | -              | -        | -              | -        |                  |
| 长期借款   | -              | -        | -              | -        |                  |
| 资产总计   | 296,471,327.30 | 100.00%  | 210,679,950.71 | 100.00%  | 40.72%           |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末较上期增加 77.66%，主要是因为公司营业收入增长，应收账款回收及时，同时公司去年进行银行理财投资的相应资金已在本年收回。

2、存货：报告期末较上期增加 70.47%，一是本年大额消费电子类产品订单增长较多，从而使期末消费电子类产成品、半成品及专用电子元器件库存上升；二是由于公司基于客户订单交期需要及考虑生产所需的电子元器件、基材等市场供应情况，在年末备货以满足生产需求，导致期末存货增加。

3、固定资产：报告期末较上期增加 46.12%，为提升产能与工艺制程能力购入新机器设备所致。

4、在建工程：报告期末较上期增加 2,269.96%，主要是全资子公司广东则成科技有限公司厂房建设项目支出增加。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|      | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入 | 292,567,696.42 | -         | 232,093,861.15 | -         | 26.06%         |
| 营业成本 | 213,646,254.81 | 73.02%    | 154,713,724.29 | 66.66%    | 38.09%         |
| 毛利率  | 26.98%         | -         | 33.34%         | -         | -              |
| 销售费用 | 3,367,214.75   | 1.15%     | 4,217,919.91   | 1.82%     | -20.17%        |

|          |               |        |               |        |           |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 管理费用     | 15,528,570.49 | 5.31%  | 14,866,585.04 | 6.41%  | 4.45%     |
| 研发费用     | 13,863,438.36 | 4.74%  | 12,440,616.34 | 5.36%  | 11.44%    |
| 财务费用     | -116,787.57   | -0.04% | -556,118.85   | -0.24% | -79.00%   |
| 信用减值损失   | 74,383.67     | 0.03%  |               |        | -         |
| 资产减值损失   | -1,209,849.89 | -0.41% | -454,478.63   | -0.20% | 166.21%   |
| 其他收益     | 1,156,230.82  | 0.40%  | 3,437,382.17  | 1.48%  | -66.36%   |
| 投资收益     | 4,454,099.63  | 1.52%  | 2,622,867.95  | 1.13%  | 69.82%    |
| 公允价值变动收益 | 111,666.67    | 0.04%  | -             | -      | -         |
| 资产处置收益   | -             | -      | -             | -      | -         |
| 汇兑收益     | 2,398,189.96  | 0.82%  | 1,087,535.87  | 0.47%  | 120.52%   |
| 营业利润     | 51,752,819.05 | 17.69% | 51,098,538.01 | 22.02% | 1.28%     |
| 营业外收入    | 466,762.97    | 0.16%  | 20,299.66     | 0.01%  | 2,199.36% |
| 营业外支出    | 586,993.34    | 0.20%  | 548,502.82    | 0.24%  | 7.02%     |
| 净利润      | 46,070,182.61 | 15.75% | 44,757,103.41 | 19.28% | 2.93%     |

#### 项目重大变动原因:

1、研发费用：报告期末较上期增长 11.44%，主要系受本年度研发项目增加，对新产品以及新工艺的研发投入，和原有产品持续功能升级研发投入增加影响。

2、销售费用：报告期末较上期下降 20.17%，主要是随着公司业务量增大，为更准确反应成本费用情况，本年对运输费用核算方式进行了调整。

3、资产减值损失：报告期末较上期增长 166.21%，主要系本年期末存货增加，计提了存货跌价准备 120.98 万元。

4、投资收益：报告期末较上期增长 69.82%，主要系本年度公司投资银行理财产品获得收益以及长期股权投资收益增加的缘故。

5、汇兑收益：报告期末较上期增长 120.52%，主要系本年度受人民币汇率下行带来的影响。

6、营业外收入：报告期末较上期增加 2,199.36%，主要系本年度收到新三板创新层补助收入。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%  |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 292,567,696.42 | 232,093,861.15 | 26.06% |
| 其他业务收入 | -              | -              |        |
| 主营业务成本 | 213,646,254.81 | 154,713,724.29 | 38.09% |
| 其他业务成本 | -              | -              |        |

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期            |           | 上年同期          |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|       | 收入金额          | 占营业收入的比重% | 收入金额          | 占营业收入的比重% |                |
| 交通工具类 | 44,810,758.00 | 15.32%    | 56,999,974.39 | 24.56%    | -21.38%        |



|       |                |        |               |        |         |
|-------|----------------|--------|---------------|--------|---------|
| 食品医疗类 | 52,161,195.09  | 17.83% | 50,199,204.76 | 21.63% | 3.91%   |
| 消费电子类 | 147,619,466.01 | 50.45% | 62,157,421.22 | 26.78% | 137.49% |
| 生物识别类 | 39,842,424.83  | 13.62% | 52,434,595.85 | 22.59% | -24.02% |
| 其它类   | 8,133,852.49   | 2.78%  | 10,302,664.93 | 4.44%  | -21.05% |

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

1、本公司 2019 年主营业务收入为 29,256.77 万元，较去年同期增长 26.06%，主要原因一是新客户产品订单转量产；二是因为新增消费电子类产品订单大幅度增长，带来收入增长。

2、本公司 2019 年无发生其他业务收入。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户   | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------|----------------|---------|----------|
| 1  | A 客户 | 165,720,346.45 | 56.64%  | 否        |
| 2  | B 客户 | 42,135,530.94  | 14.40%  | 否        |
| 3  | C 客户 | 39,842,425.40  | 13.62%  | 否        |
| 4  | D 客户 | 27,745,246.95  | 9.48%   | 否        |
| 5  | E 客户 | 3,447,826.53   | 1.18%   | 否        |
| 合计 |      | 278,891,376.27 | 95.32%  | -        |

注：因公司与“A 客户、B 客户、C 客户、D 客户、E 客户”签署了保密协议，相关信息不便披露。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商   | 采购金额           | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------|----------------|---------|----------|
| 1  | A 供应商 | 76,906,797.69  | 38.27%  | 否        |
| 2  | B 供应商 | 20,468,538.17  | 10.18%  | 否        |
| 3  | C 供应商 | 19,387,128.96  | 9.65%   | 否        |
| 4  | D 供应商 | 11,899,842.60  | 5.92%   | 否        |
| 5  | E 供应商 | 5,587,541.34   | 2.78%   | 否        |
| 合计 |       | 134,249,848.76 | 66.80%  | -        |

注：因公司与“A 供应商、B 供应商、C 供应商、D 供应商、E 供应商”签署了保密协议，相关信息不便披露。

**3. 现金流量状况**

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例%   |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,835,942.44 | 23,949,355.58  | 116.44% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,650,468.83 | -68,729,719.02 | -85.96% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,506,219.45 | -              | -       |

## 现金流量分析:

1、本年经营活动产生的现金流量净额为 51,835,942.44 元,较上年上升 116.44%,主要原因是公司营业收入有较大幅度的增长,同时应收账款回收及时,从而使经营活动现金净流量增加。

2、本年投资活动产生的现金流量净额为-9,650,468.83 元,较上年下降 85.96%,主要原因是本年子公司购置厂房建设用支出和本年新购固定资产支出。

3、本年筹资活动产生的现金流量净额为-4,506,219.45 元,主要系为开具银行承兑汇票支付供应商货款而向银行缴存的保证金。

## (三) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

本报告期初,公司共有控股子公司 3 家,参股公司 2 家;本报告期末,公司共有控股子公司 4 家,参股公司 2 家。基本情况及变化情况如下:

#### 1、控股子公司

##### (1) 奥派电子有限公司

奥派电子成立于 2010 年 4 月 20 日,由袁礼谦、黄敏欣、王刚、蓝仲民、朱万以货币资金 10,000.00 港币出资设立,取得了标号为 NO.1446105 的注册证书。其中袁礼谦出资 6,000.00 港币,占注册资本 60.00%;黄敏欣出资 2,000.00 港币,占注册资本 20.00%;王刚出资 1,200.00 港币,占注册资本 12.00%;蓝仲民出资 500.00 港币,占注册资本 5.00%;朱万出资 300.00 港币,占注册资本 3.00%。

2013 年 9 月 10 日,薛兴韩与奥派电子原股东袁礼谦、黄敏欣、蓝仲民(原股东王刚、朱万已退出)签署《股权转让协议书》,奥派电子原股东袁礼谦、黄敏欣、蓝仲民将其所持有的 100.00% 股权以 300 万港币的价格转让给薛兴韩,转让款包含奥派电子原股东对奥派电子的债权。2014 年 1 月,奥派电子完成工商登记变更。

奥派电子本身无实际经营,最初是奥派电子前股东将其作为江门则成的持股公司而设立。由于薛兴韩收购奥派电子 100% 股权所用资金为三个股东(薛兴韩、王道群、蔡巢)共同投入,为了进一步理顺公司的组织结构,2015 年 10 月 13 日,薛兴韩先生将其持有的奥派电子 100.00% 股权转让给则成有限,转让价格为 1 元港币。

截至本报告日,奥派电子的股权结构如下:

| 序号 | 股东姓名 | 出资额(港币)   | 比例(%)  |
|----|------|-----------|--------|
| 1  | 则成电子 | 10,000.00 | 100.00 |
| -  | 合计   | 10,000.00 | 100.00 |

##### (2) 江门市则成电子工业有限公司

|          |   |
|----------|---|
| 公司名称     | 江门市则成电子工业有限公司                                   |
| 统一社会信用代码 | 9144070055558429XB                              |
| 类型       | 有限责任公司(台港澳与境内合资)                                |
| 成立日期     | 2010 年 05 月 20 日                                |
| 法定代表人    | 王刚  |
| 注册资本     | 1375 万港元  |
| 注册地      | 江门市江海区清澜路 268 号 5 幢                             |
| 经营范围     | 生产经营新型电子元器件、混合集成电路、高密度互连积层板、多层挠性板、刚挠印刷电路板及封装基板。 |
| 股权结构     | 则成电子持股 40%;奥派电子有限公司持股 60%。                      |

##### (3) 广东则成科技有限公司

|          |   |
|----------|---|
| 公司名称     | 广东则成科技有限公司  |
| 统一社会信用代码 | 91440400MA51308124  |
| 类型       | 有限责任公司(法人独资)  |
| 成立日期     | 2017年11月30日   |
| 法定代表人    | 薛兴韩   |
| 注册资本     | 5000万人民币  |
| 注册地      | 珠海市斗门区珠峰大道西六号306室   |
| 经营范围     | 根据《珠海经济特区商事登记条例》规定,经营范围由商事主体通过章程载明,不属商事主体登记事项。如需了解经营范围,可通过登录珠海市商事主体登记许可及信用信息公示平台查看商事主体章程。 |
| 股权结构     | 则成电子持股 100%。  |

报告期内新增 1 家全资控股子公司:

(4) 惠州市则成技术有限公司

|          |   |
|----------|---|
| 公司名称     | 惠州市则成技术有限公司   |
| 统一社会信用代码 | 91441300MA53UTYH73  |
| 类型       | 有限责任公司(法人独资)  |
| 成立日期     | 2019年10月10日   |
| 法定代表人    | 薛兴韩   |
| 注册资本     | 2亿人民币   |
| 注册地      | 惠州仲恺高新区潼侨镇新华大道333号  |
| 经营范围     | 5G 通讯模组、汽车传感器控制模组、医疗监护智能控制模组、生物识别智能控制模组、以及工业控制、智能数码、智能家电智能控制模组产品研发及销售,国内贸易,货物进出口。 |
| 股权结构     | 则成电子持股 100%。  |

2、参股公司

(1) 厦门世卓电子有限公司

|          |   |
|----------|---|
| 公司名称     | 厦门世卓电子有限公司  |
| 统一社会信用代码 | 91350212678270469B  |
| 类型       | 有限责任公司(自然人投资或控股)  |
| 成立日期     | 2008年10月20日   |
| 法定代表人    | 李锋  |
| 注册资本     | 500万元   |
| 注册地      | 厦门市同安工业集中区思明园315第二层   |
| 经营范围     | 其他机械设备及电子产品批发;其他电子产品零售;五金产品批发;电气设备批发;五金零售;汽车零售;计算机、软件及辅助设备零售;日用家电设备零售;通信设备零售;其他未列明零售业(不含需经许可审批的项目);其他未列明批发业(不含需经许可审批的经营项目);经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。 |
| 股权结构     | 则成电子持股 35%;杨贤伟持股 20%;李锋持股 9%,曾志华持股 5%,吕雯持股 7.5%,黄清平持股 22.5%,曾家强持股 1%。   |

(2) 福建世卓电子科技有限公司

|          |   |
|----------|---|
| 公司名称     | 福建世卓电子科技有限公司  |
| 统一社会信用代码 | 91350602591703401B  |
| 类型       | 有限责任公司(自然人投资或控股)  |
| 成立日期     | 2012年04月16日   |
| 法定代表人    | 杨贤伟   |
| 注册资本     | 3300万元  |
| 注册地      | 漳州市芗城区金峰经济开发区金珠片区   |
| 经营范围     | 高密度柔性电路板的开发和生产; LED照明设备、汽车配件(发动机除外)的组装(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在取得有关部门的许可后方可经营)。         |
| 股权结构     | 则成电子持股 35%; 厦门点将集团有限公司 7.5%; 杨贤伟持股 20%; 李锋持股 9%; 曾家强持股 1%; 曾志华持股 5%; 黄清平持股 22.5%。 |

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## 1、财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

### (1) 合并报表数据

| 列报项目      | 2018年12月31日列报变更前金额 | 影响金额           | 2019年1月1日列报变更后金额 | 备注 |
|-----------|--------------------|----------------|------------------|----|
| 应收票据      | -                  | 230,040.70     | 230,040.70       |    |
| 应收账款      | -                  | 20,755,993.47  | 20,755,993.47    |    |
| 应收票据及应收账款 | 20,986,034.17      | -20,986,034.17 | -                |    |
| 应付票据      | -                  | -              | -                |    |
| 应付账款      | -                  | 23,016,892.21  | 23,016,892.21    |    |
| 应付票据及应付账款 | 23,016,892.21      | -23,016,892.21 | -                |    |

### (2) 母公司报表数据

| 列报项目      | 2018年12月31日列报<br>变更前金额 | 影响金额           | 2019年1月1日列报<br>变更后金额 | 备注 |
|-----------|------------------------|----------------|----------------------|----|
| 应收票据      | -                      | 230,040.70     | 230,040.70           |    |
| 应收账款      | -                      | 20,755,993.47  | 20,755,993.47        |    |
| 应收票据及应收账款 | 20,986,034.17          | -20,986,034.17 |                      |    |
| 应付票据      | -                      | -              | -                    |    |
| 应付账款      | -                      | 33,644,846.62  | 33,644,846.62        |    |
| 应付票据及应付账款 | 33,644,846.62          | -33,644,846.62 | -                    |    |

## 2、会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《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》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《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》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目      | 2018年12月31日   | 累积影响金额              |              |                | 2019年1月1日     |
|---------|---------------|---------------------|--------------|----------------|---------------|
|         |               | 分类和<br>计量影响<br>(注1) | 金融资产<br>减值影响 | 小计             |               |
| 交易性金融资产 | -             | 50,000,000.00       | -            | 50,000,000.00  | 50,000,000.00 |
| 其他流动资产  | 50,000,000.00 | -50,000,000.00      | -            | -50,000,000.00 | -             |

注1：本公司持有的结构性存款，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在2019年1月1日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

## 3、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健

康。公司管理层、核心技术人员稳定，内部管理体系运行顺畅，未发生重大经营、财务风险事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司完全具备持续经营的能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业市场竞争加剧风险

公司作为基于 FPC 应用的定制化传感器模块产品的制造商之一，经过多年的积淀与发展，已经积累了汽车业务线、医疗业务线、大消费电子业务等丰富的产品研发、制造及推广等经验。但伴随着其他终端电子产品竞争加剧、价格持续走低，公司产品也可能存在价格下降风险。若本公司不能根据行业发展趋势、客户需求变化、科技技术发展及时调整技术水平和业务模式，或及时推出有竞争力的高科技高附加值的产品，公司将存在因行业市场竞争加剧而导致经营业绩下滑的风险。

管理措施：公司将继续坚持自主创新和自主研发为原则，增大对研发力量投入及研发团队建设，充分发挥规模化经营优势，拓展公司产品种类，打造 FPC 及其模块产品的自主品牌，逐步加强公司核心竞争力优势。

#### 2、对单一客户存在重大依赖及客户流失风险

报告期内，公司前五大客户的销售金额为 27,889.14 万元，占当期营业收入的 95.32%，占比较高。其中，公司对第一大客户 FCT（公司海外经销商）的销售金额达到 16,572.03 万元，占当期营业收入的 56.64%。公司经过多年发展，对 FCT 销售比例已经降低到 40%左右，但本年度因 FCT 引入的新消费电子项目销售额快速增长，导致公司对 FCT 的销售比例显著提高。公司自 2005 年与 FCT 正式合作以来，未发生过纠纷，双方之间的合作亦未发生过中断。但若公司未能持续服务现有重要客户或增加新客户、或重大客户大幅降低采购金额，或重大客户因各种原因取消与本公司的合作、或因客户集中下单导致公司产能不能满足客户需求进而导致客户流失，则会对公司的经营业绩产生不利影响，甚至导致公司收入可能产生大幅下降的风险。

管理措施：随着公司主营业务规模的逐年扩大、相应加大开拓市场的力度，凭借价格优势、产品质量以及完善的售后服务体系，提高客户满意度，将不断开拓新的客户，从而降低客户集中度。

#### 3、供应商集中度较高的风险

报告期内，公司来自前五大供应商的采购金额 13,424.98 万元，占当期营业成本的 66.80%，采购金额较大且相对集中。尽管公司主要采购的 FPC、IC 和连接器供给充足，但不排除公司前五大供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或采购价格过高而导致公司的短期生产成本有所上升。

管理措施：公司近两年来积极发展新的原材料供应商，同时继续维持与原供应商之间的良好合作关系，以保证基材、覆盖膜、补强板及电子元器件等原材料的稳定供应。同时，公司积极遴选合格供应商向其采购公司所需的原材料，在物流成本、供货价格、产品质量、供货及时性等方面对供应商进行综合考量，形成较为完备的供应商备选名录，在主要供应商因特殊原因无法满足公司采购需求时，公司能够从供应商备选名录中及时获得备选供应商。

#### 4、产品质量风险

公司研发生产的组件产品广泛应用于汽车电子、医疗电子、指纹识别等中高端领域，且下游客户多为国际知名品牌。下游客户由于其行业特性以及对自身品牌的要求，对产品的质量有着较高标准，虽然公司在生产经营过程中，根据国际标准完善质量控制，对于关键的生产环节力争做到机械化、自动化，不断提高产品稳定性、减少产品不良率。但是仍有可能出现由于质量控制不当等不确定因素导致公司产品出现质量问题。如果未来出现产品质量等重大问题，将会面临购买方退货、诉讼赔偿以及行政处罚等，公司声誉和经营业绩亦将遭受不利影响。

管理措施：公司将取得更多的产品认证资质并继续完善以风险管理为中心环节的产品质量监管制度，加

强质量风险发生、传播、控制规律的研究，认真梳理质量安全风险源，抓好风险监测、研判、预警、处置等各个环节的风险管控，做到对产品质量问题早发现、早研判、早预警、早处置，降低不确定因素造成的负面影响。

#### 5、原材料价格波动风险

报告期内，公司在日常生产中除了子公司江门则成自行采购原材料包括基材、覆盖膜、补强板及电子元器件等以外，公司大部分原材料直接向上游供应商采购未安装组件的柔性印制电路板（FPC）、IC 和连接器。由于原材料采购价格的变化是导致公司毛利率波动的重要因素，如果未来原材料的价格出现大幅上涨，而本公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或不能通过工艺技术创新削弱成本上涨的压力，将会对本公司经营成果造成不利的影响。

管理措施：公司将在确保产品性能的前提下，加大对技术的创新力度，改进生产工艺水平，提高产品合格率，降低物耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力；同时公司将加强采购环节的管理，加强市场价格信息的收集，合理计划采购成本，有效控制采购成本的增减幅度。

#### 6、环保风险

公司主要从事基于 FPC 应用的定制化传感器模块产品的研发、生产和销售，所属行业为电子元器件行业，在生产过程中会产生一定的噪音、废水、废气及固体废弃物。公司加大了环保设施的投入与生产工艺的改进，“三废”的排均符合国家和地方环境质量和排放标准，公司江门工厂已经取得了《广东省污染物排放许可证》（编号：4407042011300953）。报告期内，公司未发生过重大环保事故，也没有受到过环保部门的行政处罚。公司自成立以来一直注重环境保护和治理工作，但随着我国产业结构的断升级和可持续发展战略的全面实施，国家对环保的要求越来越高，如果国家未来出台新的规定和政策，提高生产企业的污染治理标准和规范，公司可能需要额外购置设备或采取其他措施，增加环保治理成本，导致经营成本上升，影响公司的利润水平。

管理措施：公司贯彻落实生产环保理念，将继续注重环境保护和治理工作，对国家出台的新规定和新政策保持关注并严格遵守，在环保投入上进行成本把控。

#### 7、人才流失风险

公司系专业从事基于 FPC 应用的定制化传感器模块产品的研发、生产和销售的高新技术企业，一直以来十分重视新产品的研发，并掌握主要生产工艺的核心技术。为实现公司发展成为一家具有市场影响力的 FPC 行业名牌企业，目前公司制订了较为严格的技术保密制度及相应的管理措施，以防止技术人才的流失和核心技术的外泄。同时，公司建立了完善的薪酬制度及各类激励政策，形成了有效的用人机制，进一步增强了对技术团队的凝聚力。经过多年的积累和磨合，公司已拥有一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的稳定优秀员工团队。但在未来发展过程中，人才越来越受到重视，已成为公司发展的重要竞争力之一，同行业公司吸纳人才能力上升，公司仍不能排除公司人才流失及人才供给不足的风险。若公司人才队伍建设不能满足业务发展需要，则可能会削弱公司在市场的整体竞争优势。

管理措施：公司将根据产品开发与业务增长需要，制定相应的人才招聘计划，注重技术人员及管理人士的招聘力度。同时，公司将定期组织员工进行持续培训教育，使得公司员工的专业技术水平不断提升。公司未来将完善薪酬激励及股权激励等计划，以此激发员工工作积极性，实现公司人才队伍的梯队建设。

#### 9、汇率波动风险

报告期内，公司获得汇兑收益 239.82 万元。公司外销收入及进口原材料的金额较大，外销客户及进口的区域集中在美国、香港、南非等地区，主要以美元结算，容易收到汇率波动的影响。如果未来人民币大幅度升值，公司相对国外竞争对手的价格优势可能会被削弱，导致公司产品销售收入增长率下降，对公司经营业绩可能造成不利的影响。

管理措施：公司在销售国外市场的同时需加大国内销售市场的开拓，加强应收款项的回收力度。目前公司与海外客户的账期平均为 30 天左右，最大限度及时结算款项，降低汇率变动带来的风险。虽然公司外销占比较大，但公司外销客户较为单一，公司在针对制定海外市场产品销售价格时，已充分考虑汇率波动的影响，并在汇率波幅过大的情况下，拥有与客户重新协商定价的权利。

#### 10、税收优惠被取消风险

2017年8月17日，公司再次取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为3年。2017年12月11日，江门子公司也已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颁发的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，2017年度至2020年度，公司按15%的税率计缴企业所得税。如果未来国家的所得税政策发生变化或公司不能继续取得高新技术企业资格，公司将无法享受高新技术企业的税收优惠政策，公司的所得税税率将会上升，从而对公司利润产生不利的影响。

管理措施：公司在扩大主营业务规模的同时应加大研发力度，根据公司内部管理制度严格管控相关成本及费用支出，增强公司的盈利水平，逐步降低因国家税收优惠政策改变可能对公司产生的消极影响。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额         | 发生金额         |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 6,000,000.00 | 5,195,335.62 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 |              |              |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       |              |              |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             |              |              |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    |              |              |
| 6. 其他                        | 600,000.00   | 314,563.10   |

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

| 事项类型 | 协议签署时间     | 临时公告披露时间   | 交易对方        | 交易/投资/合并标的  | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|------------|------------|-------------|-------------|------------|------|----------|------------|
| 对外投资 | 2019年10月8日 | 2019年12月3日 | 惠州市则成技术有限公司 | 惠州市则成技术有限公司 | 现金         | 2亿元  | 否        | 否          |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司拟设立全资子公司惠州市则成技术有限公司（具体名称以工商行政管理部门核准名称为准），注册地为惠州市仲恺高新区（具体注册地址以工商核准为准），注册资本为人民币 200,000,000.00 元

本次投资所需资金是由公司自有资金投入，不会对财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及其他股东合法利益的情形。从公司的长远发展来看，对公司未来的业绩提升、利润增长将带来积极的影响。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |   |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|---|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |   |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 567,500    | 2.20%  | 0    | 567,500    | 2.20%  |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 567,500    | 2.20%  | 0    | 567,500    | 2.20%  |   |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |      |            |        |   |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 25,232,500 | 97.80% | 0    | 25,232,500 | 97.80% |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,702,500 | 53.11% | 0    | 13,702,500 | 53.11% |   |
|         | 董事、监事、高管      | 8,000,000  | 31.01% | 0    | 8,000,000  | 31.01% |   |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |   |
| 总股本     |               | 25,800,000 | -      | 0    | 25,800,000 | -      |   |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            |        | 4 |

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 薛兴韩                 | 14,270,000 | 0    | 14,270,000 | 55.31%  | 13,702,500  | 567,500     |
| 2  | 王道群                 | 5,000,000  | 0    | 5,000,000  | 19.38%  | 5,000,000   | 0           |
| 3  | 蔡巢                  | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 11.63%  | 3,000,000   | 0           |
| 4  | 深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙） | 3,530,000  | 0    | 3,530,000  | 13.68%  | 3,530,000   | 0           |
| 合计 |                     | 25,800,000 | 0    | 25,800,000 | 100.00% | 25,232,500  | 567,500     |

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告之日，公司股东薛兴韩、王道群、蔡巢投资设立的深圳市则成投资管理有限公司为海汇投资的控股股东。

除上述之情况外，公司股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

股东薛兴韩直接持有公司 55.31%的股权,同时,通过则成投资以及海汇聚成间接持有公司 2.26% 的股权,合计持股比例为 57.57%,为公司控股股东、实际控制人。

薛兴韩基本情况如下:

薛兴韩,男,1972年出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。历任江西有色冶炼加工总厂机修分厂技术员及经营销售部销售经理、KFC 技研(深圳)有限公司市场部销售经理等职务。2003年创立并一直任职于深圳市则成电子股份有限公司,现任公司董事长职务。

报告期内控股股东、实际控制人为同一人,且未发生任何变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况<br>报告书披<br>露时间 | 募集金额          | 报告期内<br>使用金额 | 是否<br>变更<br>募集<br>资金<br>用途 | 变更用途情<br>况 | 变更用<br>途的募<br>集资金<br>金额 | 是否履行必要<br>决策程序 |
|------|---------------------|---------------|--------------|----------------------------|------------|-------------------------|----------------|
| 1    | 2017年4<br>月28日      | 10,033,400.00 | 24,749.84    | 否                          |            |                         |                |

#### 募集资金使用详细情况：

截至报告日，公司已使用募集资金 9,555,283.19 元，公司募集资金专项帐户账面余额为 478,116.81 元。资金用途为补充公司流动资金，与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金用途变更的情况。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分派预案 | 8             | 0         | 10        |

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务         | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任职起止日期     |            | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|------------|----|----------|----|------------|------------|-----------|
|           |            |    |          |    | 起始日期       | 终止日期       |           |
| 薛兴韩       | 董事长        | 男  | 1972年10月 | 大专 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 是         |
| 王道群       | 董事兼副总经理    | 男  | 1971年5月  | 本科 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 是         |
| 蔡巢        | 董事兼总经理     | 男  | 1981年12月 | 本科 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 是         |
| 谢东海       | 董事         | 男  | 1973年12月 | 硕士 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 否         |
| 王刚        | 董事         | 男  | 1973年6月  | 本科 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 是         |
| 张原        | 监事         | 男  | 1981年4月  | 本科 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 是         |
| 方园规       | 监事         | 男  | 1982年6月  | 本科 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 是         |
| 陈江忠       | 监事         | 男  | 1979年3月  | 本科 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 是         |
| 魏斌        | 董事会秘书兼财务总监 | 男  | 1975年9月  | 本科 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 是         |
| 董事会人数:    |            |    |          |    |            |            | 5         |
| 监事会人数:    |            |    |          |    |            |            | 3         |
| 高级管理人员人数: |            |    |          |    |            |            | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截至 2019 年年度报告披露前，控股股东、实际控制人薛兴韩先生担任公司董事长。公司各董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 薛兴韩 | 董事长     | 14,270,000 | -    | 14,270,000 | 55.31%     | -          |
| 王道群 | 董事兼副总经理 | 5,000,000  | -    | 5,000,000  | 19.38%     | -          |
| 蔡巢  | 董事兼总经理  | 3,000,000  | -    | 3,000,000  | 11.63%     | -          |
| 合计  | -       | 22,270,000 | 0    | 22,270,000 | 86.32%     | 0          |

### (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 50   | 69   |
| 生产人员    | 510  | 516  |
| 销售人员    | 18   | 22   |
| 技术人员    | 69   | 81   |
| 财务人员    | 12   | 13   |
| 员工总计    | 659  | 701  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 42   | 56   |
| 专科      | 80   | 71   |
| 专科以下    | 537  | 574  |
| 员工总计    | 659  | 701  |

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，结合本公司实际情况和经营特点，先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》以及《募集资金管理制度》，进一步建立和完善公司治理体系。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，并严格履行信息披露义务，积极予以信息公告和补正。公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制有效地规范了公司的运作，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。董事会依照《公司章程》将相应需要提请股东大会决策、批准的事项提交股东会审议。

监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在实际过程中，严格按照《公司章程》的相应规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。公司治理机制科学合理地保证了股东权利的充分发挥，通过三会制度、信息公开、多方监督等手段对股东权益予以保护。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会，并且在全国中小企业股份转让系统网站公告送达股东大会召开通知，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序、重大决策均通过了公司董事会或股东大会审议。各项制度的有效执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

报告期内，公司没有发生重大的人事变动、对外投资、担保等情况，发生的融资、关联交易为根据正常业务开展需要而发生，价格为市场公允价格，定价依据合理且已经履行规定程序，相应信息披露情况依据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》及相关业务规则要求予以对外公告。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改情况。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 4           | <p>第一届董事会第十七次会议：<br/>《关于&lt;公司 2018 年度总经理工作报告&gt;》议案；《关于&lt;公司 2018 年度财务决算报告&gt;》议案；《关于&lt;公司 2019 年度财务预算报告&gt;》议案；《关于&lt;公司 2018 年度审计报告&gt;》议案；《关于&lt;公司 2018 年度董事会工作报告&gt;》议案；《关于&lt;公司 2018 年度利润分配预案&gt;》议案；《续聘公司 2019 年财务审计机构》议案；《关于&lt;公司 2018 年年度报告及其摘要&gt;》议案；《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告〉》议案；《关于〈2018 年募集资金存放及使用情况的专项报告〉》议案；《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案；《关于公司董事会换届选举》议案；《关于召开深圳市则成电子股份有限公司 2018 年度股东大会》议案；审议通过《关于会计政策变更》议案。</p> <p>第二届董事会第一次会议：<br/>《关于选举公司第二届董事会董事长》议案；《关于聘任公司总经理》议案；《关于聘任公司副总经理》议案；《关于聘任公司董事会秘书》议案；《关于聘任公司财务总监》议案。</p> <p>第二届董事会第二次会议：<br/>《深圳市则成电子股份有限公司 2019 年半年度报告》议案；《关于〈2019 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告〉》议案。</p> <p>第二届董事会第三次会议：<br/>《深圳市则成电子股份有限公司会计师事务所变更》议案；《关于补充审议对外投资设立全资子公司》议案；《关于召开深圳市则成电子股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》议案。</p> |
| 监事会  | 3           | <p>第一届监事会第十次会议：<br/>《关于&lt;公司 2018 年度监事会工作报告&gt;》议案；《关于&lt;公司 2018 年度财务决算报告&gt;》议案；《关于&lt;公司 2018 年度审计报告&gt;》议</p>   |

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | <p>案；《关于&lt;公司 2018 年年度报告及其摘要&gt;》议案；《关于&lt;公司 2018 年度利润分配预案&gt;》议案；《续聘公司 2019 年财务审计机构》议案；《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告〉》议案；《关于〈2018 年募集资金存放及使用情况的专项报告〉》议案；《关于公司监事会换届选举》议案；《关于会计政策变更》议案。</p> <p>第二届监事会第一次会议：<br/>《关于公司选举第二届监事会主席》议案。</p> <p>第二届监事会第二次会议：<br/>《深圳市则成电子股份有限公司 2019 年半年度报告》议案；《关于〈2019 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告〉》议案。</p>  |
| 股东大会 | 2 | <p>2018 年年度股东大会：<br/>《关于&lt;公司 2018 年度董事会工作报告&gt;》议案；《关于&lt;公司 2018 年度监事会工作报告&gt;》议案；《关于&lt;公司 2018 年年度报告及其摘要&gt;》议案；《关于&lt;公司 2018 年度财务决算报告&gt;》议案；《关于&lt;公司 2019 年度财务预算报告&gt;》议案；《关于&lt;公司 2018 年度审计报告&gt;》议案；《关于&lt;公司 2018 年度利润分配预案&gt;》议案；《续聘公司 2019 年财务审计机构》议案；《关于〈2018 年募集资金存放及使用情况的专项报告〉》议案；《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案；《关于公司董事会换届选举》议案；《关于公司监事会换届选举》议案；《会计政策变更》议案；《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告〉》议案。</p> <p>2019 年第一次临时股东大会：<br/>《深圳市则成电子股份有限公司会计师事务所变更》议案；《关于补充审议对外投资设立全资子公司》议案。</p> |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (1) 股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

### (2) 董事会

目前公司董事会为 5 人。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作修改了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事遵守有关法律法规的规定，了解作为董事的权利义务，认真出席董事会会议，勤勉尽责。

### （3）监事会

目前公司监事会为 3 人，其中职工监事 1 人。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并依据《监事会议事规则》履行监事会的具体工作。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督检查。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

#### （一）业务分开情况

公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。公司拥有独立的经营决策权和实施权，业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

#### （二）资产分开情况

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

#### （三）人员分开情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事和工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司的劳动、人事及工资管理独立。

#### （四）财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》等相关规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

#### （五）机构分开情况

公司设置了规范、完整的公司治理和组织机构。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有

效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。综上，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系并形成了自有核心竞争力，具备面向市场独立经营的能力。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

#### **1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### **2、关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### **3、关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，公司在经营过程中需要不断改进、不断完善。

今后公司还会根据发展情况，不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展，保障公司健康平稳运行。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件，公司已建立《年度信息披露重大差错责任追究制度》，进一步提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |   |
|--------------|---|
| 是否审计         | 是   |
| 审计意见         | 无保留意见   |
| 审计报告中的特别段落   | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号       | 大华审字【2020】006442号   |
| 审计机构名称       | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计机构地址       | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101   |
| 审计报告日期       | 2020 年 4 月 23 日   |
| 注册会计师姓名      | 何晶晶、周敏  |
| 会计师事务所是否变更   | 是   |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1   |
| 会计师事务所审计报酬   | 160,000.00 元  |

### 审计报告

大华审字[2020]006442号

错误!未找到引用源。全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了错误!未找到引用源。（以下简称错误!未找到引用源。）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了错误!未找到引用源。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，我们独立于错误!未找到引用源。，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、 其他信息

错误!未找到引用源。管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

错误!未找到引用源。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，错误!未找到引用源。管理层负责评估错误!未找到引用源。的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算错误!未找到引用源。、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督错误!未找到引用源。的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报



可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对**错误!未找到引用源。**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告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**错误!未找到引用源。**不能持续经营。

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

6. 就**错误!未找到引用源。**中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

此页无正文，为深圳则成电子股份有限公司大华审字[2020]006442 号审计报告 2019 年年报。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

何晶晶

中国·北京

中国注册会计师：

周敏

二〇二〇年四月二十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 |
|------------------------|------|------------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                  |                |
| 货币资金                   | 注释 1 | 99,999,921.39    | 56,288,587.34  |
| 结算备付金                  |      |                  |                |
| 拆出资金                   |      |                  |                |
| 交易性金融资产                | 注释 2 | 20,111,666.67    | 50,000,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                |                |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据           | 注释 3  | 0                     | 230,040.70            |
| 应收账款           | 注释 4  | 16,648,478.20         | 20,755,993.47         |
| 应收款项融资         |       |                       |                       |
| 预付款项           | 注释 5  | 643,531.71            | 898,928.97            |
| 应收保费           |       |                       |                       |
| 应收分保账款         |       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |       |                       |                       |
| 其他应收款          | 注释 6  | 1,936,120.44          | 1,923,869.15          |
| 其中：应收利息        |       |                       |                       |
| 应收股利           |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                       |
| 存货             | 注释 7  | 54,765,107.80         | 32,126,325.70         |
| 合同资产           |       |                       |                       |
| 持有待售资产         |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                       |                       |
| 其他流动资产         | 注释 8  | 1,528,072.31          | 572,618.63            |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>195,632,898.52</b> | <b>162,796,363.96</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |       |                       |                       |
| 债权投资           |       |                       |                       |
| 可供出售金融资产       |       | -                     |                       |
| 其他债权投资         |       |                       |                       |
| 持有至到期投资        |       | -                     |                       |
| 长期应收款          |       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 注释 9  | 14,683,455.83         | 12,405,511.62         |
| 其他权益工具投资       |       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |       |                       |                       |
| 投资性房地产         |       |                       |                       |
| 固定资产           | 注释 10 | 30,248,543.56         | 20,701,510.36         |
| 在建工程           | 注释 11 | 24,822,538.10         | 1,047,380.59          |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       |                       |                       |
| 无形资产           | 注释 12 | 27,685,469.31         | 12,292,817.38         |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 注释 13 | 2,152,836.21          | 889,047.19            |
| 递延所得税资产        | 注释 14 | 1,245,585.77          | 547,319.61            |
| 其他非流动资产        |       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>100,838,428.78</b> | <b>47,883,586.75</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>296,471,327.30</b> | <b>210,679,950.71</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           |       | -                     | -                     |

|                        |       |                      |                      |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 向中央银行借款                |       |                      |                      |
| 拆入资金                   |       |                      |                      |
| 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负债 |       | -                    |                      |
| 衍生金融负债                 |       |                      |                      |
| 应付票据                   | 注释 15 | 10,432,216.21        |                      |
| 应付账款                   | 注释 16 | 53,015,838.11        | 23,016,892.21        |
| 预收款项                   | 注释 17 | 276,706.11           | 282,570.95           |
| 合同负债                   |       |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款              |       |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放              |       |                      |                      |
| 代理买卖证券款                |       |                      |                      |
| 代理承销证券款                |       |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 | 注释 18 | 6,225,179.46         | 6,080,020.3          |
| 应交税费                   | 注释 19 | 4,359,781.37         | 5,327,284.82         |
| 其他应付款                  | 注释 20 | 1,435,606.50         | 1,062,575.46         |
| 其中：应付利息                |       |                      |                      |
| 应付股利                   |       |                      |                      |
| 应付手续费及佣金               |       |                      |                      |
| 应付分保账款                 |       |                      |                      |
| 持有待售负债                 |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                      |                      |
| 其他流动负债                 |       |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>75,745,327.76</b> | <b>35,769,343.74</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                      |                      |
| 保险合同准备金                |       |                      |                      |
| 长期借款                   |       | -                    | -                    |
| 应付债券                   |       |                      |                      |
| 其中：优先股                 |       |                      |                      |
| 永续债                    |       |                      |                      |
| 租赁负债                   |       |                      |                      |
| 长期应付款                  |       |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |       |                      |                      |
| 预计负债                   |       |                      |                      |
| 递延收益                   | 注释 21 | 931,137.28           | 1,093,669.48         |
| 递延所得税负债                |       | 16,750.00            |                      |
| 其他非流动负债                |       |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>947,887.28</b>    | <b>1,093,669.48</b>  |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>76,693,215.04</b> | <b>36,863,013.22</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |       |                      |                      |
| 股本                     | 注释 22 | 25,800,000.00        | 25,800,000.00        |
| 其他权益工具                 |       |                      |                      |

|                   |       |                       |                       |
|-------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：优先股            |       |                       |                       |
| 永续债               |       |                       |                       |
| 资本公积              | 注释 23 | 39,017,657.77         | 38,981,680.31         |
| 减：库存股             |       |                       |                       |
| 其他综合收益            | 注释 24 | -216,040.51           | -71,055.21            |
| 专项储备              |       |                       |                       |
| 盈余公积              | 注释 25 | 15,230,566.98         | 10,772,508.96         |
| 一般风险准备            |       |                       |                       |
| 未分配利润             | 注释 26 | 139,945,928.02        | 98,333,803.43         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 219,778,112.26        | 173,816,937.49        |
| 少数股东权益            |       |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>219,778,112.26</b> | <b>173,816,937.49</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | <b>296,471,327.30</b> | <b>210,679,950.71</b> |

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 2019年12月31日           | 2019年1月1日             |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 95,544,551.94         | 55,775,762.02         |
| 交易性金融资产                |      | 20,111,666.67         | 50,000,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |
| 应收票据                   |      |                       | 230,040.70            |
| 应收账款                   | 注释 1 | 16,648,478.20         | 20,755,993.47         |
| 应收款项融资                 |      |                       |                       |
| 预付款项                   |      | 110,094.10            | 538,128.55            |
| 其他应收款                  | 注释 2 | 4,966,062.10          | 1,652,315.47          |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     |      | 51,578,352.74         | 31,186,358.73         |
| 合同资产                   |      |                       |                       |
| 持有待售资产                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 |      |                       | 552,710.95            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>188,959,205.75</b> | <b>160,691,309.89</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      | -                     |                       |

|                        |      |                       |                       |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他债权投资                 |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      | -                     |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 注释 3 | 67,159,753.75         | 29,811,809.54         |
| 其他权益工具投资               |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产              |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   |      | 20,518,449.26         | 17,411,484.02         |
| 在建工程                   |      | 787,067.27            | 470,085.48            |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 使用权资产                  |      |                       |                       |
| 无形资产                   |      | 659,834.26            | 628,407.82            |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      | 1,172,128.66          | 808,641.25            |
| 递延所得税资产                |      | 518,053.47            | 416,407.35            |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>90,815,286.67</b>  | <b>49,546,835.46</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>279,774,492.42</b> | <b>210,238,145.35</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   |      |                       |                       |
| 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负债 |      | -                     |                       |
| 衍生金融负债                 |      |                       |                       |
| 应付票据                   |      | 10,836,978.71         |                       |
| 应付账款                   |      | 47,166,612.76         | 33,644,846.62         |
| 预收款项                   |      | 276,706.11            | 282,570.95            |
| 卖出回购金融资产款              |      | 4,736,080.63          | 4,354,418.06          |
| 应付职工薪酬                 |      | 4,156,777.96          | 3,744,990.04          |
| 应交税费                   |      | 651,186.14            | 695,967.61            |
| 其他应付款                  |      |                       |                       |
| 其中：应付利息                |      |                       |                       |
| 应付股利                   |      |                       |                       |
| 合同负债                   |      |                       |                       |
| 持有待售负债                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                       |                       |
| 其他流动负债                 |      |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>67,824,342.31</b>  | <b>42,722,793.28</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                       |
| 长期借款                   |      |                       |                       |
| 应付债券                   |      |                       |                       |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 租赁负债              |  |                |                |
| 长期应付款             |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  | 931,137.28     | 1,093,669.48   |
| 递延所得税负债           |  | 16,750.00      |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 947,887.28     | 1,093,669.48   |
| <b>负债合计</b>       |  | 68,772,229.59  | 43,816,462.76  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 25,800,000.00  | 25,800,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 32,896,592.95  | 32,896,592.95  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 15,230,566.98  | 10,772,508.96  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 137,075,102.9  | 96,952,580.68  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 211,002,262.83 | 166,421,682.59 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 279,774,492.42 | 210,238,145.35 |

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2019 年         | 2018 年         |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |       | 292,567,696.42 | 232,093,861.15 |
| 其中：营业收入        | 注释 27 | 292,567,696.42 | 232,093,861.15 |
| 利息收入           |       |                |                |
| 已赚保费           |       |                |                |
| 手续费及佣金收入       |       |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 247,799,598.23 | 187,688,630.50 |
| 其中：营业成本        | 注释 27 | 213,646,254.81 | 154,713,724.29 |
| 利息支出           |       |                |                |
| 手续费及佣金支出       |       |                |                |
| 退保金            |       |                |                |
| 赔付支出净额         |       |                |                |

|                               |       |               |               |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 提取保险责任准备金净额                   |       |               |               |
| 保单红利支出                        |       |               |               |
| 分保费用                          |       |               |               |
| 税金及附加                         | 注释 28 | 1,510,907.39  | 2,005,903.77  |
| 销售费用                          | 注释 29 | 3,367,214.75  | 4,217,919.91  |
| 管理费用                          | 注释 30 | 15,528,570.49 | 14,866,585.04 |
| 研发费用                          | 注释 31 | 13,863,438.36 | 12,440,616.34 |
| 财务费用                          | 注释 32 | -116,787.57   | -556,118.85   |
| 其中：利息费用                       |       |               |               |
| 利息收入                          |       | 193,621.48    | 600,199.60    |
| 加：其他收益                        | 注释 33 | 1,156,230.82  | 3,437,382.17  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 注释 34 | 4,454,099.63  | 2,622,867.95  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       | 2,739,354.79  | 1,884,596.72  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       | 2,398,189.96  | 1,087,535.87  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       | 0             | 0             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 注释 35 | 111,666.67    | 0             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 注释 36 | 74,383.67     | 0             |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 注释 37 | -1,209,849.89 | -454,478.63   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 注释 38 | 0             | 0             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 51,752,819.05 | 51,098,538.01 |
| 加：营业外收入                       | 注释 39 | 466,762.97    | 20,299.66     |
| 减：营业外支出                       | 注释 40 | 586,993.34    | 548,502.82    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 51,632,588.68 | 50,570,334.85 |
| 减：所得税费用                       | 注释 41 | 5,562,406.07  | 5,813,231.44  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 46,070,182.61 | 44,757,103.41 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |       |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -     | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |               |               |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |       |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |       | 46,070,182.61 | 44,757,103.41 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |       | -144,985.30   | -1,066.45     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |       | -144,985.30   | -1,066.45     |
| 1. 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                    |  |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益         |  | -144,985.30   | -1,066.45     |
| (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              |  |               |               |
| (8) 外币财务报表折算差额            |  | -144,985.30   | -1,066.45     |
| (9) 其他                    |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>           |  | 45,925,197.31 | 44,756,036.96 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 45,925,197.31 | 44,756,036.96 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>            |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  | 1.7857        | 1.7348        |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  |               |               |

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                 | 附注   | 2019 年         | 2018 年         |
|--------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>      | 注释 4 | 292,567,696.42 | 232,093,861.15 |
| 减：营业成本             | 注释 4 | 223,549,966.56 | 166,361,513.21 |
| 税金及附加              |      | 1,200,065.70   | 1,621,345.52   |
| 销售费用               |      | 3,144,918.81   | 3,958,271.11   |
| 管理费用               |      | 10,519,287.09  | 10,110,960.85  |
| 研发费用               |      | 10,923,619.20  | 10,090,360.14  |
| 财务费用               |      | 47,780.47      | -565,348.73    |
| 其中：利息费用            |      |                |                |
| 利息收入               |      | 186,807.25     | 596,605.01     |
| 加：其他收益             |      | 1,156,230.82   | 2,637,382.17   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 注释 5 | 4,454,099.63   | 2,622,867.95   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      | 2,739,354.79   | 1,884,596.72   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止     |      |                |                |

|                            |  |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 确认收益（损失以“-”号填列）            |  |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |  | 2,398,189.96  | 1,087,535.87  |
| 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）        |  | 111,666.67    |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | 144,526.03    |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -984,698.98   | -389,891.86   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 50,462,072.72 | 46,474,653.18 |
| 加：营业外收入                    |  | 301,110       | 20,299.66     |
| 减：营业外支出                    |  | 172,722.48    | 122,325.37    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 50,590,460.24 | 46,372,627.47 |
| 减：所得税费用                    |  | 6,009,880.00  | 5,649,682.15  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 44,580,580.24 | 40,722,945.32 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 44,580,580.24 | 40,722,945.32 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |               |
| （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                |  |               |               |
| 8. 外币财务报表折算差额              |  |               |               |
| 9. 其他                      |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  |               |               |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |               |               |

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注      | 2019 年                | 2018 年                |
|------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 196,223,704.13        | 184,901,636.83        |
| 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                  |         |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额                  |         |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         |                       |                       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |         | -                     |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |         |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                     |         |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                   |         |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |         |                       |                       |
| 收到的税费返还                      |         | 12,620,333.21         | 10,615,589.18         |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 注释 41.1 | 1,970,784.67          | 3,980,349.23          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>210,814,822.01</b> | <b>199,497,575.24</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 85,013,492.29         | 110,300,913.80        |
| 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               |         |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |         |                       |                       |
| 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              |         | 50,503,420.23         | 42,391,042.43         |
| 支付的各项税费                      |         | 13,797,499.42         | 10,163,024.56         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 注释 41.2 | 9,664,467.63          | 12,693,238.87         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>158,978,879.57</b> | <b>175,548,219.66</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>51,835,942.44</b>  | <b>23,949,355.58</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    |         |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金                  |         | 1,400,000.00          |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |         | 600.00                | 11,531.37             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |         | 366,030.35            |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 注释 41.3 | 51,718,075.07         | 738,271.23            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |         | <b>53,484,705.42</b>  | <b>749,802.60</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |         | 41,827,224.25         | 17,479,521.62         |

|                           |         |               |                |
|---------------------------|---------|---------------|----------------|
| 投资支付的现金                   |         | 1,307,950.00  |                |
| 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            | 注释 41.4 | 20,000,000.00 | 52,000,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 63,135,174.25 | 69,479,521.62  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -9,650,468.83 | -68,729,719.02 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |                |
| 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                 |         |               |                |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         |               |                |
| 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         |         |               |                |
| 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            | 注释 41.5 | 4,506,219.45  |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 4,506,219.45  |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -4,506,219.45 | -              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 1,525,860.44  | 1,465,609.14   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 39,205,114.60 | -43,314,754.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 54,288,587.34 | 97,603,341.64  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 93,493,701.94 | 54,288,587.34  |

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2019 年         | 2018 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 192,984,055.60 | 184,901,636.83 |
| 收到的税费返还               |    | 12,620,333.21  | 10,523,279.02  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 4,503,305.02   | 3,176,754.64   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 210,107,693.83 | 198,601,670.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 112,039,520.51 | 129,111,229.46 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 34,650,059.54  | 31,108,971.53  |
| 支付的各项税费               |    | 10,789,987.92  | 6,532,509.37   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 8,551,672.17   | 8,910,788.02   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 166,031,240.14 | 175,663,498.38 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 44,076,453.69  | 22,938,172.11  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 收回投资收到的现金             |    |                |                |

|                           |  |                      |                       |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  | 1,400,000.00         |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 600.00               | 7,531.37              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 366,030.35           |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 51,718,075.07        | 738,271.23            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>53,484,705.42</b> | <b>745,802.60</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,940,206.88         | 4,019,301.46          |
| 投资支付的现金                   |  | 36,377,950.00        | 12,700,000.00         |
| 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            |  | 20,000,000.00        | 52,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>59,318,156.88</b> | <b>68,719,301.46</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-5,833,451.46</b> | <b>-67,973,498.86</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                       |
| 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            |  |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                      |                       |
| 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         |  |                      |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 4,506,219.45         |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>4,506,219.45</b>  |                       |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-4,506,219.45</b> |                       |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>1,525,787.69</b>  | <b>1,465,609.14</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>35,262,570.47</b> | <b>-43,569,717.61</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 53,775,762.02        | 97,345,479.63         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>89,038,332.49</b> | <b>53,775,762.02</b>  |

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019年         |             |        |  |               |               |             |                  |                  |                            |                |         |                |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|-------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|---------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |             |                  |                  |                            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计 |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收<br>益  | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                |         | 未分配利润          |
|                       | 优<br>先<br>股   | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |             |                  |                  |                            |                |         |                |
| 一、上年期末余额              | 25,800,000.00 |             |        |  | 38,981,680.31 |               | -71,055.21  |                  | 10,772,508.96    |                            | 98,333,803.43  |         | 173,816,937.49 |
| 加：会计政策变更              | 0             |             |        |  | 0             |               | 0           |                  | 0                |                            | 0              |         | 0              |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |               |             |                  |                  |                            |                |         |                |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |               |             |                  |                  |                            |                |         |                |
| 其他                    |               |             |        |  |               |               |             |                  |                  |                            |                |         |                |
| 二、本年期初余额              | 25,800,000.00 |             |        |  | 38,981,680.31 |               | -71,055.21  |                  | 10,772,508.96    |                            | 98,333,803.43  |         | 173,816,937.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |             |        |  | 35,977.46     |               | -144,985.30 |                  | 4,458,058.02     |                            | 41,612,124.59  |         | 45,961,174.77  |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |             |                  |                  |                            | 46,070,182.61  |         | 45,925,197.31  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  |               |               |             |                  |                  |                            |                |         |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |               |               |             |                  |                  |                            |                |         |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |               |               |             |                  |                  |                            |                |         |                |

|                    |                      |  |  |  |                      |                    |                      |                       |  |  |  |                       |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|--|--|--|-----------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                      |  |  |  |                      |                    |                      |                       |  |  |  |                       |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |                    |                      |                       |  |  |  |                       |
| (三) 利润分配           |                      |  |  |  |                      |                    | 4,458,058.02         | -4,458,058.02         |  |  |  |                       |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                      |                    | 4,458,058.02         | -4,458,058.02         |  |  |  |                       |
| 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             |                      |  |  |  | 35,977.46            |                    |                      |                       |  |  |  | 35,977.46             |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>25,800,000.00</b> |  |  |  | <b>39,017,657.77</b> | <b>-216,040.51</b> | <b>15,230,566.98</b> | <b>139,945,928.02</b> |  |  |  | <b>219,778,112.26</b> |

| 项目                    | 2018年         |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|------------|------------------|------------------|----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |               |                |                 |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                |                 |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |            |                  |                  |                            |               |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 25,800,000.00 |             |        |  | 38,952,406.47 |               | -69,988.76 |                  | 6,700,214.43     |                            | 57,648,994.55 |                | 129,031,626.69  |
| 加：会计政策变更              | 0             |             |        |  | 0             |               | 0          |                  | 0                |                            | 0             |                | 0               |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |               |                |                 |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |               |                |                 |
| 其他                    |               |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |               |                |                 |
| 二、本年期初余额              | 25,800,000.00 |             |        |  | 38,952,406.47 |               | -69,988.76 |                  | 6,700,214.43     |                            | 57,648,994.55 |                | 129,031,626.69  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |             |        |  | 29,273.84     |               | -1,066.45  |                  | 4,072,294.53     |                            | 40,684,808.88 |                | 44,785,310.80   |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               | -1,066.45  |                  |                  |                            | 44,757,103.41 |                | 44,756,036.96   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |               |                |                 |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |               |                |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |               |                |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权         |               |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |               |                |                 |



|                    |               |  |  |               |  |            |  |               |               |  |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|------------|--|---------------|---------------|--|--|----------------|
| 益的金额               |               |  |  |               |  |            |  |               |               |  |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |               |  |            |  |               |               |  |  |                |
| (三) 利润分配           |               |  |  |               |  |            |  | 4,072,294.53  | -4,072,294.53 |  |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |               |  |            |  | 4,072,294.53  | -4,072,294.53 |  |  |                |
| 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      |               |  |  | 29,273.84     |  |            |  |               |               |  |  | 29,273.84      |
| 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              |               |  |  | 29,273.84     |  |            |  |               |               |  |  | 29,273.84      |
| (五) 专项储备           |               |  |  |               |  |            |  |               |               |  |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |               |  |            |  |               |               |  |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |               |  |            |  |               |               |  |  |                |
| (六) 其他             |               |  |  |               |  |            |  |               |               |  |  |                |
| 四、本年期末余额           | 25,800,000.00 |  |  | 38,981,680.31 |  | -71,055.21 |  | 10,772,508.96 | 98,333,803.43 |  |  | 173,816,937.49 |

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019年         |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 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         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 一、上年期末余额              | 25,800,000.00 |        |     |    | 32,896,592.95 |       |        |              | 10,772,508.96 |        | 96,952,580.68 | 166,421,682.59 |
| 加：会计政策变更              | 0             |        |     |    | 0             |       |        | 0            |               | 0      | 0             | 0              |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 25,800,000.00 |        |     |    | 32,896,592.95 |       |        |              | 10,772,508.96 |        | 96,952,580.68 | 166,421,682.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |               |       |        | 4,458,058.02 |               |        | 40,122,522.22 | 44,580,580.24  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        | 44,580,580.24 | 44,580,580.24  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |

|                    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| (三) 利润分配           |                      |  |  |  |                      |  |  |  | 4,458,058.02         |  | -4,458,058.02         |                       |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                      |  |  |  | 4,458,058.02         |  | -4,458,058.02         |                       |
| 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             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>25,800,000.00</b> |  |  |  | <b>32,896,592.95</b> |  |  |  | <b>15,230,566.98</b> |  | <b>137,075,102.90</b> | <b>211,002,262.83</b> |

| 项目                    | 2018年         |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 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         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额              | 25,800,000.00 |        |     |    | 32,896,592.95 |       |        |      | 6,700,214.43 |        | 60,301,929.89 | 125,698,737.27 |
| 加：会计政策变更              | 0             |        |     |    | 0             |       |        |      | 0            |        | 0             | 0              |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 25,800,000.00 |        |     |    | 32,896,592.95 |       |        |      | 6,700,214.43 |        | 60,301,929.89 | 125,698,737.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      | 4,072,294.53 |        | 36,650,650.79 | 40,722,945.32  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 40,722,945.32 | 40,722,945.32  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |               |       |        |      | 4,072,294.53 |        | -4,072,294.53 |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      | 4,072,294.53 |        | -4,072,294.53 |                |
| 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             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>25,800,000.00</b> |  |  |  | <b>32,896,592.95</b> |  |  |  | <b>10,772,508.96</b> |  | <b>96,952,580.68</b> | <b>166,421,682.59</b> |

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

错误!未找到引用源。

## 2019 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳市则成电子有限公司,于2003年1月23日,深圳市工商行政管理局核准企业设立并核发了注册号为“4403012105004”的《企业法人营业执照》。公司于2016年6月1日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复的股转系统函(2016)4107号《关于同意深圳市则成电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,公司股票已于2016年6月14日在全国股转系统挂牌公开转让。现持有统一社会信用代码为9144030074660672XR的营业执照。

经过历年的转增股本,截止2019年12月31日,本公司注册资本为2580万人民币,注册地址:深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区康正路48号莲塘工业区6号楼1楼(半层)、2楼、3楼、4楼(整层),总部地址:深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区康正路48号莲塘工业区6号楼1楼(半层)、2楼、3楼、4楼(整层),实际控制人为薛兴韩。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:智能手机传感器及组件、医疗电子监控器、汽车用LED照明系统、电动工具用电源控制板、10G以太网耦合器、高精密薄膜开关、柔性线路板、刚挠结合线路板和HDI高密度积层线路板、透明取酰亚胺薄膜、自动化设备的技术开发、销售;LED灯具、线连接、电源控制板、薄膜开关的销售;电子产品的技术开发与销售;国内贸易,经营进出口(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);智能手机传感器及组件、医疗电子监控器、汽车用LED照明系统、电动工具用电源控制板、10G以太网耦合器、高精密薄膜开关的生产(凭有效的环保批复经营)。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月23日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共4户,具体包括:

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 子公司名称         | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|---------------|-------|----|----------|-----------|
| 惠州市则成技术有限公司   | 全资子公司 | 1  | 100%     | 100%      |
| 广东则成科技有限公司    | 全资子公司 | 1  | 100%     | 100%      |
| 奥派电子有限公司      | 全资子公司 | 1  | 100%     | 100%      |
| 江门市则成电子工业有限公司 | 全资子公司 | 1  | 100%     | 100%      |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、会计估计

本公司及子公司主要从事柔性电路板的研发、生产与销售，产品主要应用于汽车电子、医疗监护、指纹识别、通讯等领域。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（十二）“应收款项”、附注四、（十五）“存货”、附注四、（十九）“固定资产”、附注四、（二十二）“无形资产与开发支出”、附注四、（二十三）“长期资产减值”、附注四、（二十八）“收入”等各项描述各项描述。

#### (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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的



错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（八） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（九） 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2. 外币财务报表的折算**

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十） 金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则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, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生

信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出

不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

| 组合名称        | 确定组合的依据  | 计提方法                                 |
|-------------|--|--------------------------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票      | 对于商业承兑汇票其性质与应收账款类似   | 参考应收账款历史信用损失经验和损失率计提坏账准备             |

### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称           | 确定组合的依据           | 计提方法  |
|----------------|-------------------|---|
| 非关联方及非合并范围内关联方 | 按类似信用风险特征（账龄）进行组合 | 账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。   |
| 合并范围内关联方       | 列入合并范围内公司之间的应收账款  | 合并范围内的应收账款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量低于账面价值的差额，确认坏账损失，计提坏账准备。如经过减值测试，未发现减值的，则不计提坏账准备 |

### （十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

### （十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称           | 确定组合的依据           | 计提方法   |
|----------------|-------------------|--|
| 非关联方及非合并范围内关联方 | 按类似信用风险特征（账龄）进行组合 | 账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。  |
| 合并范围内关联方       | 列入合并范围内公司之间的应收账款  | 合并范围内的其他应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量低于账面价值的差额，确认坏账损失，计提坏账准备。如经过减值测试，未发现减值的，则不计提坏账准备 |

### （十五） 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

## (十六) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性



错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

极小。

## 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### (十七) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

### (十八) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十九) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9       |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5      | 18      |
| 电子设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9       |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 18      |

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (二十) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (二十一) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## (二十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括软件、土地使用权。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。



错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目      | 预计使用寿命 | 依据     |
|---------|--------|--------|
| 财务及办公软件 | 10 年   | 预计使用年限 |
| 土地使用权   | 50 年   | 土地使用权证 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十四） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房或办公室的装修费。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## （二十五） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；预计负债

##### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### **(二十六) 股份支付**

##### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

现行价格；(4) 股价预计波动率；(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## (二十八) 收入

### 1. 售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司主营业务收入主要包括柔性电路板等电子设备的销售收入，销售分为境外销售和境内销售。

(1) 对于境内的产品销售，将产品按照约定时间发货至约定地点，经客户验收后确认收入。

(2) 对于跨境销售的产品，公司一般采用 FOB 贸易方式。货物已经报关并办理了出口报关手续，产品交付承运人后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十九) 政府补助

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

## 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回



该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （三十一） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### （2）经营租出资产

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十九) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (三十二) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (三十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

(1) 合并报表数据

| 列报项目      | 2018 年 12 月 31 日列报变更前金额 | 影响金额           | 2019 年 1 月 1 日列报变更后金额 | 备注 |
|-----------|-------------------------|----------------|-----------------------|----|
| 应收票据      | -                       | 230,040.70     | 230,040.70            |    |
| 应收账款      | -                       | 20,755,993.47  | 20,755,993.47         |    |
| 应收票据及应收账款 | 20,986,034.17           | -20,986,034.17 | -                     |    |
| 应付票据      | -                       | -              | -                     |    |
| 应付账款      | -                       | 23,016,892.21  | 23,016,892.21         |    |
| 应付票据及应付账款 | 23,016,892.21           | -23,016,892.21 | -                     |    |

(2) 母公司报表数据

| 列报项目      | 2018 年 12 月 31 日列报变更前金额 | 影响金额           | 2019 年 1 月 1 日列报变更后金额 | 备注 |
|-----------|-------------------------|----------------|-----------------------|----|
| 应收票据      | -                       | 230,040.70     | 230,040.70            |    |
| 应收账款      | -                       | 20,755,993.47  | 20,755,993.47         |    |
| 应收票据及应收账款 | 20,986,034.17           | -20,986,034.17 | -                     |    |
| 应付票据      | -                       | -              | -                     |    |
| 应付账款      | -                       | 33,644,846.62  | 33,644,846.62         |    |
| 应付票据及应付账款 | 33,644,846.62           | -33,644,846.62 | -                     |    |

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注四。

(2) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

| 项目      | 2018 年 12 月 31 日 | 累积影响金额               |              |                | 2019 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|----------------------|--------------|----------------|----------------|
|         |                  | 分类和<br>计量影响<br>(注 1) | 金融资产<br>减值影响 | 小计             |                |
| 交易性金融资产 | -                | 50,000,000.00        | -            | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 其他流动资产  | 50,000,000.00    | -50,000,000.00       | -            | -50,000,000.00 | -              |

注 1：本公司持有的结构性存款，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及其以后将其重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，列报为交易性金融资产。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据         | 税率            | 备注  |
|---------|--------------|---------------|-----|
| 增值税     | 境内销售；以及进口货物； | 13%           | 注 1 |
|         | 其他应税销售服务行为   | 6%            |     |
|         | 简易计税方法       | 3%            |     |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额      | 3%            |     |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额      | 2%            |     |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额      | 7%            |     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额       | 15%、25%、16.5% |     |

注 1：根据财政部、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、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起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，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 深圳市则成电子股份有限公司 | 15%   |
| 江门市则成电子工业有限公司 | 15%   |
| 广东则成科技有限公司    | 25%   |
| 奥派电子有限公司      | 16.5% |
| 惠州市则成技术有限公司   | 25%   |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

## (二) 税收优惠政策及依据

1、根据深圳市创新科技委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局的批准，本公司于2017年8月17日重新取得高新技术企业证书（证书编号：GR201744200477），有效期3年。税收优惠期间，执行企业所得税15%的优惠税率。

2、根据广东省科学技术厅、广东省财政委员会、广东省国家税务局、广东省地方税务局的批准，本公司的子公司江门则成于2017年12月11日重新取得高新技术企业证书（证书编号：GR201744006472），有效期3年。税收优惠期间，执行企业所得税15%的优惠税率。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2019年1月1日）

### 注释1. 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 127,607.94    | 101,261.32    |
| 银行存款          | 93,366,094.00 | 54,187,326.02 |
| 其他货币资金        | 6,506,219.45  | 2,000,000.00  |
| 合计            | 99,999,921.39 | 56,288,587.34 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 8,319.11      | -             |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 4,502,272.28 | -            |
| 履约保证金     | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 财政监管户     | 3,947.17     | -            |
| 合计        | 6,506,219.45 | 2,000,000.00 |

### 注释2. 交易性金融资产

| 项目                         | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | 20,111,666.67 | 50,000,000.00 |
| 混合工具                       | 20,111,666.67 | 50,000,000.00 |
| 合计                         | 20,111,666.67 | 50,000,000.00 |

交易性金融资产说明：公司结构性存款由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在2019年1月1日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | -    | 230,040.70 |
| 商业承兑汇票 | -    | -          |
| 合计     | -    | 230,040.70 |

#### 2. 期末公司已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据

#### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 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 | 7,827,691.12 | -         |
| 商业承兑汇票 | -            | -         |
| 合计     | 7,827,691.12 | -         |

#### 4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 注释4. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 17,514,068.92 | 21,821,801.73 |
| 1—2年   | -             | -             |
| 2—3年   | -             | -             |
| 3—4年   | -             | 50,563.65     |
| 4—5年   | 50,563.65     | -             |
| 5年以上   | -             | -             |
| 小计     | 17,564,632.57 | 21,872,365.38 |
| 减：坏账准备 | 916,154.37    | 1,116,371.91  |
| 合计     | 16,648,478.20 | 20,755,993.47 |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额 |        |      |          | 账面价值 |
|-----------------|------|--------|------|----------|------|
|                 | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|                 | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | -    | -      | -    | -        | -    |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 类别                | 期末余额          |        |            |          |               |
|-------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款  | 17,564,632.57 | 100.00 | 916,154.37 | 5.22     | 16,648,478.20 |
| 其中：非关联方及非合并范围内关联方 | 17,564,632.57 | 100.00 | 916,154.37 | 5.22     | 16,648,478.20 |
| 合并范围内关联方          | -             | -      | -          | -        | -             |
| 合计                | 17,564,632.57 | 100.00 | 916,154.37 | 5.22     | 16,648,478.20 |

续：

| 类别                | 期初余额          |        |              |          |               |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款   | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款  | 21,872,365.38 | 100.00 | 1,116,371.91 | 5.10     | 20,755,993.47 |
| 其中：非关联方及非合并范围内关联方 | 21,872,365.38 | 100.00 | 1,116,371.91 | 5.10     | 20,755,993.47 |
| 合并范围内关联方          | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合计                | 21,872,365.38 | 100.00 | 1,116,371.91 | 5.10     | 20,755,993.47 |

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

本期无单项计提预期信用损失的应收账款

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

| 账龄    | 期末余额          |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 17,514,068.92 | 875,703.45 | 5.00     |
| 1—2 年 | -             | -          | 10.00    |
| 2—3 年 | -             | -          | 30.00    |
| 3—4 年 | -             | -          | 50.00    |
| 4—5 年 | 50,563.65     | 40,450.92  | 80.00    |
| 5 年以上 | -             | -          | 100.00   |
| 合计    | 17,564,632.57 | 916,154.37 |          |

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别              | 期初余额 | 本期变动情况 |       |    |      | 期末余额 |
|-----------------|------|--------|-------|----|------|------|
|                 |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |      |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | -    | -      | -     | -  | -    | -    |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 类别                | 期初余额         | 本期变动情况 |            |    |      | 期末余额       |
|-------------------|--------------|--------|------------|----|------|------------|
|                   |              | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |            |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款  | 1,116,371.91 | -      | 200,217.54 | -  | -    | 916,154.37 |
| 其中：非关联方及非合并范围内关联方 | 1,116,371.91 | -      | 200,217.54 | -  | -    | 916,154.37 |
| 合并范围内关联方          | -            | -      | -          | -  | -    | -          |
| 合计                | 1,116,371.91 | -      | 200,217.54 | -  | -    | 916,154.37 |

本期无坏账准备转回或收回金额

#### 6. 本期实际核销的应收账款

本期无实际核销的应收账款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称          | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备    |
|---------------|---------------|-----------------|------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 15,408,389.32 | 87.72           | 770,419.47 |

#### 8. 金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释5. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 614,147.01 | 95.44  | 629,674.01 | 70.05  |
| 1至2年 | 27,617.10  | 4.29   | 269,254.96 | 29.95  |
| 2至3年 | 1,767.60   | 0.27   | -          | -      |
| 3年以上 | -          | -      | -          | -      |
| 合计   | 643,531.71 | 100.00 | 898,928.97 | 100.00 |

#### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末余额       | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 275,575.00 | 42.82         |



错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

## 注释6. 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 1,936,120.44 | 1,923,869.15 |
| 合计    | 1,936,120.44 | 1,923,869.15 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 1,804,431.50 | 1,715,818.34 |
| 1—2 年  | 70,760.00    | 112,455.02   |
| 2—3 年  | 93,755.02    | 88,868.00    |
| 3—4 年  | 86,280.00    | 247,290.00   |
| 4—5 年  | 247,290.00   | 33,898.00    |
| 5 年以上  | 215,860.00   | 181,962.00   |
| 小计     | 2,518,376.52 | 2,380,291.36 |
| 减：坏账准备 | 582,256.08   | 456,422.21   |
| 合计     | 1,936,120.44 | 1,923,869.15 |

#### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 单位往来款  | 162,473.00   | 140,492.63   |
| 个人往来款  | 39,543.31    | 154,106.10   |
| 押金     | 919,206.00   | 710,862.00   |
| 应收出口退税 | 1,215,987.61 | 1,374,830.63 |
| 其他     | 181,166.60   | -            |
| 合计     | 2,518,376.52 | 2,380,291.36 |

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,518,376.52 | 100.00 | 582,256.08 | 23.12    | 1,936,120.44 |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 类别                | 期末余额         |        |            |          |              |
|-------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 其中：非关联方及非合并范围内关联方 | 2,518,376.52 | 100.00 | 582,256.08 | 23.12    | 1,936,120.44 |
| 合并范围内关联方          | -            | -      | -          | -        | -            |
| 合计                | 2,518,376.52 | 100.00 | 582,256.08 | 23.12    | 1,936,120.44 |

续：

| 类别                | 期初余额         |        |            |          |              |
|-------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,380,291.36 | 100.00 | 456,422.21 | 19.18    | 1,923,869.15 |
| 其中：非关联方及非合并范围内关联方 | 2,380,291.36 | 100.00 | 456,422.21 | 19.18    | 1,923,869.15 |
| 合并范围内关联方          | -            | -      | -          | -        | -            |
| 合计                | 2,380,291.36 | 100.00 | 456,422.21 | 19.18    | 1,923,869.15 |

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

本期无单项计提预期信用损失的其他应收款

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,804,431.50 | 90,221.57  | 5.00     |
| 1—2 年 | 70,760.00    | 7,076.00   | 10.00    |
| 2—3 年 | 93,755.02    | 28,126.51  | 30.00    |
| 3—4 年 | 86,280.00    | 43,140.00  | 50.00    |
| 4—5 年 | 247,290.00   | 197,832.00 | 80.00    |
| 5 年以上 | 215,860.00   | 215,860.00 | 100.00   |
| 合计    | 2,518,376.52 | 582,256.08 |          |

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 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) |            |
| 期初余额    | 456,422.21     | -                    | -                    | 456,422.21 |
| 期初余额在本期 | 456,422.21     | -                    | -                    | 456,422.21 |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 坏账准备    | 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) |            |
| —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    | 125,833.87     | -                    | -                    | 125,833.87 |
| 本期转回    | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期转销    | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销    | -              | -                    | -                    | -          |
| 其他变动    | -              | -                    | -                    | -          |
| 期末余额    | 582,256.08     | -                    | -                    | 582,256.08 |

注：本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

#### 7. 本期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称               | 款项性质   | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------------|--------|--------------|-------|------------------|------------|
| 国家税务总局深圳市税务局       | 应收出口退税 | 1,215,987.61 | 1 年以内 | 48.28            | 60,799.38  |
| 深圳市莲塘实业股份有限公司南湾分公司 | 押金     | 605,878.00   | 1-5 年 | 24.06            | 331,448.40 |
| 江门市景诚电子信息产业基地有限公司  | 押金     | 210,000.00   | 1-4 年 | 8.34             | 155,250.00 |
| 广东电网公司江门供电局        | 电费     | 94,716.99    | 1 年以内 | 3.76             | 4,735.85   |
| 江门市江海区润盈物业管理有限公司   | 租金管理费  | 65,222.44    | 1 年以内 | 2.59             | 3,261.12   |
| 合计                 | -      | 2,191,805.04 | -     | 87.03            | 555,494.75 |

#### 9. 涉及政府补助的其他应收款

本期无涉及政府补助的其他应收款

#### 10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

#### 11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

#### 12. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

#### 注释7. 存货

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

## 1. 存货分类

| 项目   | 期末余额          |              |               | 期初余额          |            |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|      | 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  | 31,323,936.91 | 817,062.04   | 30,506,874.87 | 23,193,098.37 | 114,593.59 | 23,078,504.78 |
| 在产品  | 1,516,897.69  | -            | 1,516,897.69  | 405,606.12    | -          | 405,606.12    |
| 库存商品 | 22,853,905.32 | 657,820.69   | 22,196,084.63 | 7,914,547.59  | 150,439.25 | 7,764,108.34  |
| 发出商品 | 545,250.61    | -            | 545,250.61    | 878,106.46    | -          | 878,106.46    |
| 合计   | 56,239,990.53 | 1,474,882.73 | 54,765,107.80 | 32,391,358.54 | 265,032.84 | 32,126,325.70 |

## 2. 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |    |              | 期末余额       |
|------|------------|--------------|----|--------|----|--------------|------------|
|      |            | 计提           | 其他 | 转回     | 转销 | 其他           |            |
| 原材料  | 114,593.59 | 702,468.45   | -  | -      | -  | 817,062.04   | 114,593.59 |
| 在产品  | -          | -            | -  | -      | -  | -            | -          |
| 库存商品 | 150,439.25 | 507,381.44   | -  | -      | -  | 657,820.69   | 150,439.25 |
| 发出商品 | -          | -            | -  | -      | -  | -            | -          |
| 合计   | 265,032.84 | 1,209,849.89 | -  | -      | -  | 1,474,882.73 | 265,032.84 |

## 注释8. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

| 项目       | 期末余额         | 期初余额       |
|----------|--------------|------------|
| 够快云库年服务费 | -            | 11,792.45  |
| 增值税留抵扣额  | 1,528,072.31 | 560,826.18 |
| 合计       | 1,528,072.31 | 572,618.63 |

## 注释9. 长期股权投资

| 被投资单位        | 期初余额          | 本期增减变动       |            |              |          |
|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|----------|
|              |               | 追加投资         | 减少投资       | 权益法确认的投资损益   | 其他综合收益调整 |
| 一. 合营企业      |               |              |            |              |          |
| 小计           | -             | -            | -          | -            | -        |
| 二. 联营企业      |               |              |            |              |          |
| 厦门世卓电子有限公司   | 369,360.58    | -            | 366,030.35 | -3,330.23    | -        |
| 福建世卓电子科技有限公司 | 12,036,151.04 | 1,307,950.00 | -          | 2,739,354.79 | -        |
| 小计           | 12,405,511.62 | 1,307,950.00 | 366,030.35 | 2,736,024.56 | -        |

错误! 未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 被投资单位 | 期初余额          | 本期增减变动       |            |              |          |
|-------|---------------|--------------|------------|--------------|----------|
|       |               | 追加投资         | 减少投资       | 权益法确认的投资损益   | 其他综合收益调整 |
| 合计    | 12,405,511.62 | 1,307,950.00 | 366,030.35 | 2,736,024.56 | -        |

续：

| 被投资单位        | 本期增减变动 |              |        |    | 期末余额          | 减值准备<br>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 |               |              |
| 一. 合营企业      |        |              |        |    |               |              |
| 小计           | -      | -            | -      | -  | -             | -            |
| 二. 联营企业      |        |              |        |    |               |              |
| 厦门世卓电子有限公司   | -      | -            | -      | -  | -             | -            |
| 福建世卓电子科技有限公司 | -      | 1,400,000.00 | -      | -  | 14,683,455.83 | -            |
| 小计           | -      | 1,400,000.00 | -      | -  | 14,683,455.83 | -            |
| 合计           | -      | 1,400,000.00 | -      | -  | 14,683,455.83 | -            |

#### 注释10. 固定资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 30,248,543.56 | 20,701,510.36 |
| 固定资产清理 | -             | -             |
| 合计     | 30,248,543.56 | 20,701,510.36 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

##### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

| 项目        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备         | 其他设备         | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值   |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 29,492,742.56 | 2,571,488.49 | 3,295,081.46 | 1,831,359.36 | 37,190,671.87 |
| 2. 本期增加金额 | 13,233,100.76 | 316,194.69   | 499,227.21   | 125,487.69   | 14,174,010.35 |
| 购置        | 13,233,100.76 | 316,194.69   | 499,227.21   | 125,487.69   | 14,174,010.35 |
| 3. 本期减少金额 | 1,491,407.71  | 66,539.00    | 311,880.99   | 7,649.57     | 1,877,477.27  |
| 处置或报废     | 1,491,407.71  | 66,539.00    | 311,880.99   | 7,649.57     | 1,877,477.27  |
| 4. 期末余额   | 41,234,435.61 | 2,821,144.18 | 3,482,427.68 | 1,949,197.48 | 49,487,204.95 |
| 二. 累计折旧   |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 11,562,085.51 | 2,067,465.66 | 1,543,096.50 | 1,316,513.84 | 16,489,161.51 |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 项目        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备         | 其他设备         | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 2. 本期增加金额 | 3,178,425.42  | 152,538.48   | 469,840.14   | 127,691.29   | 3,928,495.33  |
| 本期计提      | 3,178,425.42  | 152,538.48   | 469,840.14   | 127,691.29   | 3,928,495.33  |
| 3. 本期减少金额 | 872,962.93    | 63,212.05    | 235,553.38   | 7,267.09     | 1,178,995.45  |
| 处置或报废     | 872,962.93    | 63,212.05    | 235,553.38   | 7,267.09     | 1,178,995.45  |
| 4. 期末余额   | 13,867,548.00 | 2,156,792.09 | 1,777,383.26 | 1,436,938.04 | 19,238,661.39 |
| 三. 减值准备   |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | -             | -            | -            | -            | -             |
| 2. 本期增加金额 | -             | -            | -            | -            | -             |
| 3. 本期减少金额 | -             | -            | -            | -            | -             |
| 4. 期末余额   | -             | -            | -            | -            | -             |
| 四. 账面价值   |               |              |              |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 27,366,887.61 | 664,352.09   | 1,705,044.42 | 512,259.44   | 30,248,543.56 |
| 2. 期初账面价值 | 17,930,657.05 | 504,022.83   | 1,751,984.96 | 514,845.52   | 20,701,510.36 |

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

期末无暂时闲置的固定资产

## 3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

期末无通过融资租入的固定资产

## 4. 通过经营租赁租出的固定资产

期末无通过经营租赁租出的固定资产

## 5. 期末未办妥产权证书的固定资产

期末无未办妥产权证书的固定资产

## 注释11. 在建工程

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 24,822,538.10 | 1,047,380.59 |
| 工程物资 | -             | -            |
| 合计   | 24,822,538.10 | 1,047,380.59 |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### (一) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 项目                              | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|---------------------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|                                 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 设备安装工程                          | 603,581.03    | -    | 603,581.03    | 470,085.48   | -    | 470,085.48   |
| 装修工程                            | 183,486.24    | -    | 183,486.24    | -            | -    | -            |
| 广东则成科技有限公司珠海厂区工程                | 23,763,356.58 | -    | 23,763,356.58 | 577,295.11   | -    | 577,295.11   |
| 惠州市则成技术有限公司潼湖生态智慧区国际合作产业园一期厂房工程 | 272,114.25    | -    | 272,114.25    | -            | -    | -            |
| 合计                              | 24,822,538.10 | -    | 24,822,538.10 | 1,047,380.59 | -    | 1,047,380.59 |

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称                          | 期初余额       | 本期增加          | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额          |
|---------------------------------|------------|---------------|----------|--------|---------------|
| 广东则成科技有限公司珠海厂区建设工程施工项目          | 577,295.11 | 23,186,061.47 | -        | -      | 23,763,356.58 |
| 惠州市则成技术有限公司潼湖生态智慧区国际合作产业园一期厂房工程 | -          | 272,114.25    | -        | -      | 272,114.25    |
| 合计                              | 577,295.11 | 23,458,175.72 | -        | -      | 24,035,470.83 |

续:

| 工程项目名称                          | 预算数(万元)   | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%)   | 利息资本化累计金额 | 其中:本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------------------------|-----------|--------------|-----------|-----------|--------------|-------------|------|
| 广东则成科技有限公司珠海厂区建设工程施工项目          | 12,000.00 | 20.00        | 40.00     | -         | -            | -           | 自筹   |
| 惠州市则成技术有限公司潼湖生态智慧区国际合作产业园一期厂房工程 | 10,500.00 | -            | 尚未施工,报批阶段 | -         | -            | -           | 自筹   |
| 合计                              | 22,500.00 | 20.00        | 40.00     | -         | -            | -           |      |

## 3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

本期无计提在建工程减值准备情况

### 注释12. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

| 项目      | 软件 | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
|---------|----|-------|-----|----|
| 一. 账面原值 |    |       |     |    |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 项目        | 软件           | 土地使用权         | 专利权       | 合计            |
|-----------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 1. 期初余额   | 939,179.72   | 11,804,200.57 | 31,132.08 | 12,774,512.37 |
| 2. 本期增加金额 | 130,973.46   | 15,670,000.00 | -         | 15,800,973.46 |
| 购置        | 130,973.46   | 15,670,000.00 | -         | 15,800,973.46 |
| 3. 本期减少金额 | -            | -             | -         | -             |
| 处置        | -            | -             | -         | -             |
| 4. 期末余额   | 1,070,153.18 | 27,474,200.57 | 31,132.08 | 28,575,485.83 |
| 二. 累计摊销   |              |               |           |               |
| 1. 期初余额   | 307,835.08   | 158,293.87    | 15,566.04 | 481,694.99    |
| 2. 本期增加金额 | 100,466.58   | 297,477.59    | 10,377.36 | 408,321.53    |
| 本期计提      | 100,466.58   | 297,477.59    | 10,377.36 | 408,321.53    |
| 3. 本期减少金额 | -            | -             | -         | -             |
| 处置        | -            | -             | -         | -             |
| 4. 期末余额   | 408,301.66   | 455,771.46    | 25,943.40 | 890,016.52    |
| 三. 减值准备   |              |               |           |               |
| 1. 期初余额   | -            | -             | -         | -             |
| 2. 本期增加金额 | -            | -             | -         | -             |
| 本期计提      | -            | -             | -         | -             |
| 3. 本期减少金额 | -            | -             | -         | -             |
| 处置子公司     | -            | -             | -         | -             |
| 4. 期末余额   | -            | -             | -         | -             |
| 四. 账面价值   |              |               |           |               |
| 1. 期末账面价值 | 661,851.52   | 27,018,429.11 | 5,188.68  | 27,685,469.31 |
| 2. 期初账面价值 | 631,344.64   | 11,645,906.70 | 15,566.04 | 12,292,817.38 |

## 2. 无形资产说明

注：1.本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

## 3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目               | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|------------------|---------------|------------|
| 惠州市则成技术有限公司土地使用权 | 15,643,883.33 | 正在办理       |
| 合计               | 15,643,883.33 |            |



错误! 未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

### 注释13. 长期待摊费用

| 项目        | 期初余额       | 本期增加额        | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额         |
|-----------|------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 租入房屋装修费   | 835,716.67 | 1,931,882.45 | 670,072.65 | -     | 2,097,526.47 |
| 认证费       | 45,405.94  | -            | 45,405.94  | -     | -            |
| 长城宽带费     | 7,924.58   | -            | 7,924.58   | -     | -            |
| 激光切割机升级改造 | -          | 66,371.68    | 11,061.94  | -     | 55,309.74    |
| 合计        | 889,047.19 | 1,998,254.13 | 734,465.11 | -     | 2,152,836.21 |

### 注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额         |              | 期初余额         |            |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|
|           | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备    | 2,973,293.18 | 446,000.48   | 1,837,826.96 | 275,674.05 |
| 内部交易未实现利润 | 2,130,934.60 | 319,640.19   | 717,300.92   | 107,595.14 |
| 递延收益      | 931,137.28   | 139,670.59   | 1,093,669.48 | 164,050.42 |
| 可抵扣亏损     | 1,361,098.03 | 340,274.51   | -            | -          |
| 合计        | 7,396,463.09 | 1,245,585.77 | 3,648,797.36 | 547,319.61 |

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目     | 期末余额       |           | 期初余额     |         |
|--------|------------|-----------|----------|---------|
|        | 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 |
| 公允价值变动 | 111,666.67 | 16,750.00 | -        | -       |

#### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本期无以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 资产减值准备 | -    | -          |
| 可抵扣亏损  | -    | 295,695.99 |
| 合计     | -    | 295,695.99 |

#### 5. 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   | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|------|------|----|
| 2020 | -    | -    | -  |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 年份   | 期末余额 | 期初余额       | 备注 |
|------|------|------------|----|
| 2021 | -    | -          | -  |
| 2022 | -    | -          | -  |
| 2023 | -    | 295,695.99 | -  |
| 2024 | -    | -          | -  |
| 合计   | -    | 295,695.99 | -  |

#### 注释15. 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 10,432,216.21 | -    |
| 商业承兑汇票 | -             | -    |
| 合计     | 10,432,216.21 | -    |

本期末已到期未支付的应付票据总额 0 元。

#### 注释16. 应付账款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 38,785,924.84 | 22,639,327.51 |
| 应付设备款 | 1,986,472.02  | 306,762.92    |
| 应付工程款 | 9,623,853.21  | -             |
| 其他    | 2,619,588.04  | 70,801.78     |
| 合计    | 53,015,838.11 | 23,016,892.21 |

##### 1. 本期无账龄超过一年的重要应付账款

#### 注释17. 预收款项

##### 1. 预收款项情况

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 276,706.11 | 282,570.95 |
| 合计   | 276,706.11 | 282,570.95 |

##### 2. 本期无账龄超过一年的重要预收款项

#### 注释18. 应付职工薪酬

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 6,080,020.30 | 48,553,358.11 | 48,408,198.95 | 6,225,179.46 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -            | 2,095,221.28  | 2,095,221.28  | -            |
| 辞退福利         | -            | -             | -             | -            |
| 合计           | 6,080,020.30 | 50,648,579.39 | 50,503,420.23 | 6,225,179.46 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,045,202.93 | 46,080,421.85 | 45,938,944.33 | 6,186,680.45 |
| 职工福利费       | -            | 1,365,257.12  | 1,365,257.12  | -            |
| 社会保险费       | -            | 705,619.70    | 705,619.70    | -            |
| 其中：基本医疗保险费  | -            | 583,591.97    | 583,591.97    | -            |
| 补充医疗保险      | -            | -             | -             | -            |
| 工伤保险费       | -            | 55,983.88     | 55,983.88     | -            |
| 生育保险费       | -            | 66,043.85     | 66,043.85     | -            |
| 住房公积金       | -            | 46,530.00     | 46,530.00     | -            |
| 工会经费和职工教育经费 | 34,817.37    | 355,529.44    | 351,847.80    | 38,499.01    |
| 其他短期薪酬      | -            | -             | -             | -            |
| 合计          | 6,080,020.30 | 48,553,358.11 | 48,408,198.95 | 6,225,179.46 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | -    | 2,019,639.76 | 2,019,639.76 | -    |
| 失业保险费  | -    | 75,581.52    | 75,581.52    | -    |
| 合计     | -    | 2,095,221.28 | 2,095,221.28 | -    |

### 注释19. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 497,616.00   | 1,201,219.38 |
| 企业所得税   | 3,329,452.46 | 3,537,802.24 |
| 城市维护建设税 | 288,838.03   | 324,127.09   |
| 个人所得税   | 25,114.46    | 24,457.48    |
| 印花税     | 12,447.56    | 8,159.28     |
| 教育费附加   | 123,787.72   | 138,911.62   |

错误! 未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 税费项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 地方教育费附加 | 82,525.14    | 92,607.73    |
| 合计      | 4,359,781.37 | 5,327,284.82 |

## 注释20. 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | -            | -            |
| 应付股利  | -            | -            |
| 其他应付款 | 1,435,606.50 | 1,062,575.46 |
| 合计    | 1,435,606.50 | 1,062,575.46 |

### (一) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 应付单位往来款 | 914,100.98   | 776,900.24   |
| 应付水电费   | 371,184.30   | 46,652.68    |
| 应付个人往来款 | 106,217.46   | 239,022.54   |
| 其他      | 44,103.76    | -            |
| 合计      | 1,435,606.50 | 1,062,575.46 |

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

本期无账龄超过一年的重要其他应付款

## 注释21. 递延收益

| 项目        | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额       | 形成原因 |
|-----------|--------------|------|------------|------------|------|
| 与资产相关政府补助 | 1,093,669.48 | -    | 162,532.20 | 931,137.28 | -    |
| 与收益相关政府补助 | -            | -    | -          | -          | -    |
| 奖励积分      | -            | -    | -          | -          | -    |
| 合计        | 1,093,669.48 | -    | 162,532.20 | 931,137.28 | -    |

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目            | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额<br>(注1) | 加: 其他变<br>动<br>(注2) | 期末余额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------|--------------|--------------|---------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|------------|-----------------|
| 汽车电动助力转向系统角度传感器 | 1,093,669.48 | -            | -                   | 162,532.20         | -                          | -                   | 931,137.28 | 与资产相关           |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

|    |              |   |   |            |   |   |            |   |
|----|--------------|---|---|------------|---|---|------------|---|
| 合计 | 1,093,669.48 | - | - | 162,532.20 | - | - | 931,137.28 | - |
|----|--------------|---|---|------------|---|---|------------|---|

## 注释22. 股本

| 项目                  | 期初余额          | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|---------------------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
|                     |               | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 薛兴韩                 | 14,270,000.00 | -               | -  | -     | -  | -  | 14,270,000.00 |
| 王道群                 | 5,000,000.00  | -               | -  | -     | -  | -  | 5,000,000.00  |
| 蔡巢                  | 3,000,000.00  | -               | -  | -     | -  | -  | 3,000,000.00  |
| 深圳市海汇聚成投资管理企业(有限合伙) | 3,530,000.00  | -               | -  | -     | -  | -  | 3,530,000.00  |
| 合计                  | 25,800,000.00 | -               | -  | -     | -  | -  | 25,800,000.00 |

## 注释23. 资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|-----------|------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 33,185,760.39 |           | -    | 33,185,760.39 |
| 其他资本公积     | 5,795,919.92  | 35,977.46 | -    | 5,831,897.38  |
| 合计         | 38,981,680.31 | 35,977.46 | -    | 39,017,657.77 |

资本公积说明:

- 1、本期增加的资本公积系控股股东对子公司奥派电子的捐赠。
- 2、期初资本公积的形成主要如下:

(1) 根据深圳市则成电子工业有限公司 2015 年 12 月 1 日的股东会决议, 公司整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为深圳市则成电子股份有限公司, 变更前后各股东的持股比例不变, 并以 2015 年 11 月 30 日经审计的深圳市则成电子工业有限公司净资产人民币 4,897.11 万元, 按 2015 年 11 月 30 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本人民币 2,353.00 万元, 余额 2,544.11 万元计入深圳市则成电子股份有限公司的资本公积。

(2) 2017 年 2 月 24 日公司向公司大股东、实际控制人薛兴韩发行 227 万股股票, 每股发行价格为 4.42 元, 募集资金 1,003.34 万元。大股东薛兴韩以现金方式认购本次发行的全部股份, 出资总额为人民币 1,003.34 万元, 其中计入股本人民币 2,270,000.00 万元, 计入资本公积人民币 7,763,400.00 元。

错误!未找到引用源。

2019 年度

财务报表附注

注释24. 其他综合收益

| 项目                       | 2018年12月31日 | 2019年1月1日  | 本期发生额       |                    |                      |                 |         |          |           |                   |                      | 2019年12月31日 |             |
|--------------------------|-------------|------------|-------------|--------------------|----------------------|-----------------|---------|----------|-----------|-------------------|----------------------|-------------|-------------|
|                          |             |            | 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：套期储备转入相关资产或负债 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | 减：结转重新计量设定受益计划变动额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |             |             |
| 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        | -           | -          | -           | -                  | -                    | -               | -       | -        | -         | -                 | -                    | -           | -           |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益         | -           | -          | -           | -                  | -                    | -               | -       | -        | -         | -                 | -                    | -           | -           |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       | -           | -          | -           | -                  | -                    | -               | -       | -        | -         | -                 | -                    | -           | -           |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      | -           | -          | -           | -                  | -                    | -               | -       | -        | -         | -                 | -                    | -           | -           |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | -           | -          | -           | -                  | -                    | -               | -       | -        | -         | -                 | -                    | -           | -           |
| 4. 其他债权投资公允价值变动          | -           | -          | -           | -                  | -                    | -               | -       | -        | -         | -                 | -                    | -           | -           |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    | -           | -          | -           | -                  | -                    | -               | -       | -        | -         | -                 | -                    | -           | -           |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          | -           | -          | -           | -                  | -                    | -               | -       | -        | -         | -                 | -                    | -           | -           |
| 7. 现金流量套期储备              | -           | -          | -           | -                  | -                    | -               | -       | -        | -         | -                 | -                    | -           | -           |
| 8. 外币报表折算差额              | -71,055.21  | -71,055.21 | -144,985.30 | -                  | -                    | -               | -       | -        | -         | -                 | -                    | -           | -216,040.51 |
| 其他综合收益合计                 | -71,055.21  | -71,055.21 | -144,985.30 | -                  | -                    | -               | -       | -        | -         | -                 | -                    | -           | -216,040.51 |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

### 注释25. 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,772,508.96 | 4,458,058.02 | -    | 15,230,566.98 |
| 任意盈余公积 | -             | -            | -    | -             |
| 储备基金   | -             | -            | -    | -             |
| 企业发展基金 | -             | -            | -    | -             |
| 利润归还投资 | -             | -            | -    | -             |
| 其他     | -             | -            | -    | -             |
| 合计     | 10,772,508.96 | 4,458,058.02 | -    | 15,230,566.98 |

### 注释26. 未分配利润

| 项目                     | 金额             | 提取或分配比例(%) |
|------------------------|----------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 98,333,803.43  | -          |
| 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             | 98,333,803.43  | -          |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 46,070,182.61  | -          |
| 减: 提取法定盈余公积            | 4,458,058.02   | 10         |
| 应付普通股股利                | -              | -          |
| 转为股本的普通股股利             | -              | -          |
| 期末未分配利润                | 139,945,928.02 | -          |

### 注释27. 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 292,567,696.42 | 213,646,254.81 | 232,093,861.15 | 154,713,724.29 |
| 其他业务 | -              | -              | -              | -              |

#### 1、主营业务收入按产品类型披露

| 项目    | 本期发生额          |                | 上期发生额         |               |
|-------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入            | 成本            |
| 交通工具类 | 44,810,758.00  | 31,872,510.05  | 56,999,974.39 | 36,611,495.03 |
| 食品医疗类 | 52,161,195.09  | 35,997,762.50  | 50,199,204.76 | 33,327,878.54 |
| 消费电子类 | 147,619,466.01 | 112,666,417.88 | 62,157,421.22 | 44,109,768.28 |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 项目    | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       |                |                |                |                |
| 生物识别类 | 39,842,424.83  | 27,489,092.63  | 52,434,595.85  | 33,914,890.45  |
| 其它类   | 8,133,852.49   | 5,620,471.74   | 10,302,664.94  | 6,749,691.99   |
| 合计    | 292,567,696.42 | 213,646,254.81 | 232,093,861.15 | 154,713,724.29 |

## 2、本期营业收入前五名

| 客户   | 销售金额           | 年度销售占比 | 是否存在关联方关系 |
|------|----------------|--------|-----------|
| A 客户 | 165,720,346.45 | 56.64  | 否         |
| B 客户 | 42,135,530.94  | 14.40  | 否         |
| C 客户 | 39,842,425.40  | 13.62  | 否         |
| D 客户 | 27,745,246.95  | 9.48   | 否         |
| E 客户 | 3,447,826.53   | 1.18   | 否         |
| 合计   | 278,891,376.27 | 95.33  |           |

## 注释28. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 775,169.47   | 1,035,138.48 |
| 教育费附加   | 332,215.48   | 443,630.79   |
| 地方教育费附加 | 221,477.01   | 295,753.85   |
| 车船税     | 10,020.00    | 9,120.00     |
| 印花税     | 104,318.18   | 83,873.27    |
| 残保金     | 47,775.99    | 128,421.75   |
| 土地使用税   | 19,931.26    | 9,965.63     |
| 合计      | 1,510,907.39 | 2,005,903.77 |

## 注释29. 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,701,770.44 | 1,372,458.58 |
| 运输报关费 | 1,281,633.00 | 2,338,424.14 |
| 差旅费   | 190,817.41   | 134,013.28   |
| 招待费   | 190,203.00   | 251,269.43   |
| 其他    | 2,790.90     | 121,754.48   |
| 合计    | 3,367,214.75 | 4,217,919.91 |

## 注释30. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 8,412,978.80  | 8,712,445.35  |
| 办公费    | 522,528.20    | 393,369.90    |
| 差旅费    | 316,010.54    | 254,336.47    |
| 租金及水电费 | 2,131,359.81  | 2,000,715.27  |
| 招待费    | 288,217.11    | 340,568.44    |
| 折旧摊销费  | 782,400.07    | 994,702.90    |
| 中介机构费  | 1,509,405.80  | 1,375,933.83  |
| 汽车费    | 414,910.47    | 298,300.39    |
| 其他     | 1,150,759.69  | 496,212.49    |
| 合计     | 15,528,570.49 | 14,866,585.04 |

### 注释31. 研发费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 7,258,765.57  | 5,903,212.89  |
| 材料费   | 5,336,920.75  | 5,389,898.85  |
| 折旧及摊销 | 864,656.41    | 786,342.18    |
| 其他    | 403,095.63    | 361,162.42    |
| 合计    | 13,863,438.36 | 12,440,616.34 |

### 注释32. 财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | -             | -             |
| 减：利息收入 | 193,621.48    | 600,199.60    |
| 汇兑损益   | -2,398,189.96 | -1,087,535.87 |
| 银行手续费  | 76,833.91     | 44,080.75     |
| 合计     | -2,514,977.53 | -1,643,654.72 |

### 注释33. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 1,156,230.82 | 3,437,382.17 |
| 合计        | 1,156,230.82 | 3,437,382.17 |

#### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目                   | 本期发生额 | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|-------|------------|-----------------|
| 2018 年国家高新技术企业认定激励项目 | -     | 200,000.00 | 收益相关            |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 项目                         | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 2016、2017 国家高新技术企业认定奖补奖金   | -            | 30,000.00    | 收益相关            |
| 成立市工程中心补助                  | -            | 50,000.00    | 收益相关            |
| 通过高新技术补贴                   | -            | 450,000.00   | 收益相关            |
| 高新技术企业培育入库资金补贴             | -            | 300,000.00   | 收益相关            |
| 企业研究开发研究资助计划               | 611,000.00   | 789,000.00   | 收益相关            |
| 2019 年技术改造投资补贴项目第二批资助计划    | 290,000.00   | -            | 收益相关            |
| 社保局稳岗位补贴                   | 62,698.62    | 80,049.97    | 收益相关            |
| 双优工程"第二批赴德培训补贴款            | 30,000.00    | -            | 收益相关            |
| 汽车电动助力转向系统角度传感器            | 162,532.20   | 162,532.20   | 资产相关            |
| 2018 年第一批科技企业研发投入激励项目      | -            | 611,800.00   | 收益相关            |
| 2018 年区经发资金（20181012）拟扶持企业 | -            | 764,000.00   | 收益相关            |
| 合计                         | 1,156,230.82 | 3,437,382.17 | —               |

#### 注释34. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

| 项目                       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益           | 2,739,354.79 | 1,884,596.72 |
| 成本法核算的长期股权投资收益           | -            | -            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益          | -3,330.23    | -            |
| 取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得   | -            | -            |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | -            | -            |
| 现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）    | -            | -            |
| 理财产品收益                   | 1,718,075.07 | 738,271.23   |
| 合计                       | 4,454,099.63 | 2,622,867.95 |

#### 注释35. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------------|------------|-------|
| 交易性金融资产       | 111,666.67 | -     |
| 合计            | 111,666.67 | -     |

#### 注释36. 信用减值损失

| 项目         | 本期发生额     | 上期发生额 |
|------------|-----------|-------|
| 坏账损失       | 74,383.67 | -     |
| 债权投资信用减值损失 | -         | -     |
| 其他债权投资减值损失 | -         | -     |
| 财务担保合同减值   | -         | -     |
| 其他         | -         | -     |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 项目 | 本期发生额     | 上期发生额 |
|----|-----------|-------|
| 合计 | 74,383.67 | -     |

### 注释37. 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额       |
|--------|---------------|-------------|
| 坏账损失   | —             | -300,934.15 |
| 存货跌价损失 | -1,209,849.89 | -153,544.48 |
| 合计     | -1,209,849.89 | -454,478.63 |

### 注释38. 营业外收入

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|-----------|---------------|
| 债务重组利得       | -          | -         | -             |
| 接受捐赠         | -          | -         | -             |
| 与日常活动无关的政府补助 | 300,900.00 | -         | 300,900.00    |
| 盘盈利得         | -          | -         | --            |
| 违约赔偿收入       | -          | -         | -             |
| 久悬未决收入       | -          | -         | -             |
| 处置资产利得       | -          | -         | -             |
| 其他           | 165,862.97 | 20,299.66 | 165,862.97    |
| 合计           | 466,762.97 | 20,299.66 | 466,762.97    |

#### 1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                     | 本期发生额      | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|------------|-------|-------------|
| 深圳市创新发展培育扶持计划新三板挂牌资助项目经费 | 300,900.00 | -     | 与收益相关       |
| 合计                       | 300,900.00 | -     | -           |

### 注释39. 营业外支出

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|-------|-------|---------------|
| 债务重组损失 | —     | -     | -             |
| 对外捐赠   | -     | -     | -             |
| 久悬未决支出 | -     | -     | -             |
| 非常损失   | -     | -     | -             |
| 盘亏损失   | -     | -     | -             |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 571,004.79 | 548,502.82 | 571,004.79    |
| 其他          | 15,988.55  | -          | 15,988.55     |
| 合计          | 586,993.34 | 548,502.82 | 586,993.34    |

#### 注释40. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 6,243,922.23 | 5,916,233.87 |
| 递延所得税费用 | -681,516.16  | -103,002.43  |
| 合计      | 5,562,406.07 | 5,813,231.44 |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 51,632,588.68 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 7,744,888.30  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -106,865.43   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -             |
| 非应税收入的影响                       | -             |
| 额外可扣除的费用                       | -1,555,013.94 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | -446,678.87   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -73,924.00    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -             |
| 所得税费用                          | 5,562,406.07  |

#### 注释41. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息收入   | 193,621.48   | 600,199.60   |
| 政府补贴收入 | 1,293,698.62 | 3,274,849.97 |
| 往来款及其他 | 483,464.57   | 105,299.66   |
| 合计     | 1,970,784.67 | 3,980,349.23 |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------------|--------------|---------------|
| 付现费用          | 9,372,790.86 | 12,262,312.80 |
| 银行手续费         | 76,833.91    | 44,080.75     |
| 押金、备用金及其他往来款项 | 214,842.86   | 386,845.32    |
| 合计            | 9,664,467.63 | 12,693,238.87 |

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额      |
|-----------|---------------|------------|
| 赎回结构性存款   | 50,000,000.00 | -          |
| 结构性存款利息收入 | 1,718,075.07  | 738,271.23 |
| 合计        | 51,718,075.07 | 738,271.23 |

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 履约保证金   |               | 2,000,000.00  |
| 结构性存款支出 | 20,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计      | 20,000,000.00 | 52,000,000.00 |

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------|
| 银行承兑汇票保证金 | 4,502,272.28 | -     |
| 监管户资金     | 3,947.17     | -     |
| 合计        | 4,506,219.45 | -     |

## 注释42. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量                   |               |               |
| 净利润                                  | 46,070,182.61 | 44,757,103.41 |
| 加：信用减值损失                             | -74,383.67    | -             |
| 资产减值准备                               | 1,209,849.89  | 454,478.63    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 3,928,495.33  | 3,434,834.30  |
| 无形资产摊销                               | 408,321.53    | 257,545.97    |
| 长期待摊费用摊销                             | 734,465.11    | 618,137.01    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -             | -             |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 571,004.79    | 548,502.82    |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 项目                    | 本期金额            | 上期金额           |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   | -111,666.67     | -              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | -               | -              |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -4,454,099.63   | -2,622,867.95  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -698,266.16     | -103,002.43    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | 16,750.00       | -              |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -23,848,631.99  | -24,871,457.94 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -110,394,624.02 | -71,121,415.84 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 138,478,545.32  | 72,597,497.60  |
| 其他                    | -               | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 51,835,942.44   | 23,949,355.58  |
| 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               | 99,999,921.39   | 54,288,587.34  |
| 减：现金的期初余额             | 56,288,587.3400 | 97,603,341.64  |
| 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          | 43,711,334.0500 | -43,314,754.30 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 99,999,921.39 | 54,288,587.34 |
| 其中：库存现金                     | 127,607.94    | 101,261.32    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 93,366,094.00 | 54,187,326.02 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 6,506,219.45  | -             |
| 二、现金等价物                     | -             | -             |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -             | -             |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 99,999,921.39 | 54,288,587.34 |
| 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 | -             | -             |

### 注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 余额           | 受限原因   |
|------|--------------|--|
| 货币资金 | 2,000,000.00 | 子公司广东则成支付珠海市富山工业园管理委员会一次性缴纳的建设及招商履约保证金 200 万元。 |
| 货币资金 | 4,502,272.28 | 银行承兑汇票保证金                                      |
| 货币资金 | 3,947.17     | 财政监管户  |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 项目 | 余额           | 受限原因 |
|----|--------------|------|
| 合计 | 6,506,219.45 |      |

#### 注释44. 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,600,071.40 | 6.9762 | 11,162,418.10 |
| 欧元    | -            |        | -             |
| 港币    | 9,957.00     | 0.8958 | 8,919.48      |
| 应收账款  | -            |        | -             |
| 其中：美元 | 338,884.92   | 6.9762 | 2,364,128.98  |
| 欧元    | -            | -      | -             |
| 港币    | -            | -      | -             |
| 预收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 3,700.00     | 6.9762 | 25,811.94     |
| 欧元    | -            |        | -             |
| 港币    | -            |        | -             |
| 应付账款  | -            |        | -             |
| 其中：美元 | 2,737,904.19 | 6.9762 | 19,100,167.21 |
| 欧元    | -            |        | -             |
| 港币    | -            |        | -             |

#### 注释45. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类          | 本期发生额        | 计入当期损益的金额    | 备注         |
|-----------------|--------------|--------------|------------|
| 计入递延收益的政府补助     | -            | 162,532.20   | 详见附注五注释 21 |
| 计入其他收益的政府补助     | 993,698.62   | 993,698.62   | 详见附注五注释 33 |
| 计入营业外收入的政府补助    | 300,900.00   | 300,900.00   | 详见附注五注释 37 |
| 冲减相关资产账面价值的政府补助 | -            | -            |            |
| 冲减成本费用的政府补助     | -            | -            |            |
| 减：退回的政府补助       | -            | -            |            |
| 合计              | 1,294,598.62 | 1,457,130.82 |            |

##### 2. 冲减相关资产账面价值的政府补助

本期无冲减相关资产账面价值的政府补助

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

### 3. 冲减成本费用的政府补助

本期无冲减成本费用的政府补助

### 4. 退回的政府补助

本期无退回政府补助

## 七、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并

### (二) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下的合并

### (三) 本期发生的反向购买

本期无发生反向购买

### (四) 处置子公司

本期无处置子公司

### (五) 其他原因的合并范围变动

本期合并范围变动系公司通过设立新增惠州市则成技术有限公司子公司。2019 年 10 月 10 日取得惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局核发的注册号为 91441300MA53UTYH73 《企业法人营业执照》。公司注册资本 20,000.00 万元人民币，截止于 2019 年 12 月 31 日公司已累计出资 1,800.00 万元，占注册资本的 9%。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 取得方式     |
|---------------|-------|-------|---------|---------|----|----------|
|               |       |       |         | 直接      | 间接 |          |
| 江门市则成电子工业有限公司 | 广东江门市 | 广东江门市 | 制造      | 40      | 60 | 同一控制企业合并 |
| 奥派电子有限公司      | 香港    | 香港    | 贸易      | 100     | -  | 同一控制企业合并 |
| 广东则成科技有限公司    | 广东珠海市 | 广东珠海市 | 研究和技术服务 | 100     | -  | 设立       |
| 惠州则成技术有限公司    | 广东惠州市 | 广东惠州市 | 制造      | 100     | -  | 设立       |

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业



错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 合营企业或联营<br>企业名称  | 主要经营地 | 注册<br>地  | 业务<br>性质                               | 持股比例(%) |    | 会计处理方法 |
|------------------|-------|----------|--|---------|----|--------|
|                  |       |          |  | 直接      | 间接 |        |
| 福建世卓电子科<br>技有限公司 | 福建漳州  | 福建<br>漳州 | 高密度柔性电路板的开发和生产；LED 照明设备、汽车配件（发动机除外）的组装 | 35.00%  | -  | 权益法    |

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

本期不存在重要合营企业的主要财务信息

## 3. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目               | 期末余额/本期发生额    |
|------------------|---------------|
|                  | 福建世卓电子科技有限公司  |
| 流动资产             | 20,209,825.47 |
| 非流动资产            | 32,314,626.22 |
| 资产合计             | 52,524,451.69 |
| 流动负债             | 7,149,769.06  |
| 非流动负债            | -             |
| 负债合计             | 7,149,769.06  |
| 少数股东权益           | -             |
| 归属于母公司股东权益       | 45,374,682.63 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 18,383,558.09 |
| 调整事项             |               |
| —商誉              | -             |
| —内部交易未实现利润       | 216,669.85    |
| —其他              | 636,891.18    |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 11,944,101.04 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -             |
| 营业收入             | 46,244,199.19 |
| 净利润              | 7,826,727.97  |
| 终止经营的净利润         | -             |
| 其他综合收益           | -             |
| 综合收益总额           | 7,826,727.97  |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | 14,000,000.00 |

续：

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 项目               | 期初余额/上期发生额    |
|------------------|---------------|
|                  | 福建世卓电子科技有限公司  |
| 流动资产             | 16,683,263.09 |
| 非流动资产            | 33,141,295.10 |
| 资产合计             | 49,824,558.19 |
| 流动负债             | 7,877,212.48  |
| 非流动负债            | -             |
| 负债合计             | 7,877,212.48  |
| 少数股东权益           | -             |
| 归属于母公司股东权益       | 41,947,345.72 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 13,020,456.11 |
| 调整事项             | -             |
| —商誉              | -             |
| —内部交易未实现利润       | -             |
| —其他              | -             |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 12,036,151.04 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -             |
| 营业收入             | 45,801,513.23 |
| 净利润              | 6,329,342.13  |
| 终止经营的净利润         | -             |
| 其他综合收益           | -             |
| 综合收益总额           | 6,329,342.13  |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | -             |

其他说明：无

#### 4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业投资账面价值合计    | -          | -          |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | —          | —          |
| 净利润             | -          | -          |
| 其他综合收益          | -          | -          |
| 综合收益总额          | -          | -          |
| 联营企业投资账面价值合计    | -          | 369,360.58 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | —          | —          |
| 净利润             | -2,781.81  | -80,031.08 |
| 其他综合收益          | -          | -          |
| 综合收益总额          | -2,781.81  | -80,031.08 |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

注：联营企业：厦门世卓电子有限公司 2019 年 3 月 15 日已注销登记

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、股权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对

错误!未找到引用源。

2019 年度

财务报表附注

于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄    | 账面余额          | 减值准备         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收账款  | 17,564,632.57 | 916,154.37   |
| 其他应收款 | 2,518,376.52  | 582,256.08   |
| 合计    | 20,083,009.09 | 1,498,410.45 |

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## (三) 市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于美南非及中国境内，主要业务以美元和人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目      | 期末余额          |          |               |
|---------|---------------|----------|---------------|
|         | 美元项目          | 港币项目     | 合计            |
| 外币金融资产： |               |          |               |
| 货币资金    | 11,162,418.10 | 8,919.48 | 11,171,337.58 |
| 应收账款    | 2,364,128.98  | -        | 2,364,128.98  |
| 小计      | 13,526,547.08 | 8,919.48 | 13,535,466.56 |
| 外币金融负债： |               |          |               |
| 预收账款    | 25,811.94     | -        | 25,811.94     |
| 应付账款    | 19,100,167.21 | -        | 19,100,167.21 |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 项目 | 期末余额          |      |               |
|----|---------------|------|---------------|
|    | 美元项目          | 港币项目 | 合计            |
| 小计 | 19,125,979.15 | -    | 19,125,979.15 |

(3) 敏感性分析:

| 项目 | 汇率变动      | 2019 年 12 月 31 日 |             |
|----|-----------|------------------|-------------|
|    |           | 对利润的影响           | 对股东权益的影响    |
| 美元 | 对人民币升值 5% | -279,971.60      | -279,971.60 |
| 港币 | 对人民币升值 5% | 445.97           | 445.97      |

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

| 股东名称 | 与本公司的关系 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|------|---------|--------------|---------------|
| 薛兴韩  | 实际控制人   | 57.57        | 57.57         |

1. 本公司的实际控制人情况的说明：薛兴韩直接持有公司 55.31%股份，通过深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）间接持股 2.26%，合计持有公司股权 57.57%。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------|--------------|
| 深圳市海汇企业管理咨询有限公司 | 董事控制的公司      |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

## (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方             | 关联交易内容  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|---------|--------------|--------------|
| 福建世卓电子科技有限公司    | 购买材料及产品 | 3,333,324.51 | 3,060,109.03 |
| 深圳市海汇企业管理咨询有限公司 | 咨询服务    | 314,563.10   | 314,563.10   |
| 广东施德瑞医疗科技有限公司   | 购买材料    | 1,862,011.11 | -            |
| 合计              | --      | 5,509,898.72 | 3,374,672.13 |

### 3. 本期无销售商品、提供劳务的关联交易

### 4. 本期无关联托管情况

### 5. 本期无关联承包情况

### 6. 本期无关联租赁情况

### 7. 本期无关联担保情况

### 8. 本期无关联方资金拆借

### 9. 本期无关联方资产转让、债务重组情况

### 10. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,600,567.25 | 1,541,625.11 |

### 11. 本期无其他关联交易

### 12. 关联方应收应付款项

(1) 本公司本期无应收关联方款项

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方             | 期末余额       | 期初余额       |
|------|-----------------|------------|------------|
| 应付账款 |                 |            |            |
|      | 福建世卓电子科技有限公司    | 828,235.41 | 634,765.56 |
|      | 广东施德瑞医疗科技有限公司   | 598,815.84 | -          |
|      | 深圳市海汇企业管理咨询有限公司 | 54,000.00  | 69,000.00  |

### 13. 关联方承诺情况

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

无

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无重要的调整事项

### (二) 销售退回

截至财务报告批准报出日止，本公司无销售退回情况

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司在切实贯彻防控工作的各项要求的同时，为降低对公司的不利影响，本公司及各子公司依据各地方管控政策已于 2 月 12 日起陆续复工。

本公司预计此次新冠肺炎疫情会对公司产生一定的不利影响，影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及后续相关国家及地方政策的实施。

本公司将密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止本报告报出日，相关评估工作尚在进行当中。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 17,514,068.92 | 21,821,801.73 |
| 1—2 年 | -             | -             |
| 2—3 年 | -             | -             |
| 3—4 年 | -             | 50,563.65     |
| 4—5 年 | 50,563.65     | -             |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 5 年以上  | -             | -             |
| 小计     | 17,564,632.57 | 21,872,365.38 |
| 减：坏账准备 | 916,154.37    | 1,116,371.91  |
| 合计     | 16,648,478.20 | 20,755,993.47 |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额          |        |            |          | 账面价值          |
|-------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款   | -             | -      | -          | -        | -             |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款  | 17,564,632.57 | 100.00 | 916,154.37 | 5.22     | 16,648,478.20 |
| 其中：非关联方及非合并范围内关联方 | 17,564,632.57 | 100.00 | 916,154.37 | 5.22     | 16,648,478.20 |
| 合并范围内关联方          | -             | -      | -          | -        | -             |
| 合计                | 17,564,632.57 | 100.00 | 916,154.37 | 5.22     | 16,648,478.20 |

续：

| 类别                | 期初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款   | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款  | 21,872,365.38 | 100.00 | 1,116,371.91 | 5.10     | 20,755,993.47 |
| 其中：非关联方及非合并范围内关联方 | 21,872,365.38 | 100.00 | 1,116,371.91 | 5.10     | 20,755,993.47 |
| 合并范围内关联方          | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合计                | 21,872,365.38 | 100.00 | 1,116,371.91 | 5.10     | 20,755,993.47 |

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

本期无单项计提预期信用损失的应收账款

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 非关联方及非合并范围内关联方

| 账龄    | 期末余额          |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 17,514,068.92 | 875,703.45 | 5        |



错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 账龄    | 期末余额          |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1—2 年 | -             | -          | 10       |
| 2—3 年 | -             | -          | 20       |
| 3—4 年 | -             | -          | 50       |
| 4—5 年 | 50,563.65     | 40,450.92  | 80       |
| 5 年以上 | -             | -          | 100      |
| 合计    | 17,564,632.57 | 916,154.37 |          |

## (2) 合并范围内关联方

期末无 按组合计提预期信用损失的应收账款合并范围内关联方

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别                | 期初余额         | 本期变动情况      |       |    |      | 期末余额       |
|-------------------|--------------|-------------|-------|----|------|------------|
|                   |              | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |            |
| 单项计提预期信用损失的应收账款   | -            | -           | -     | -  | -    | -          |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款  | 1,116,371.91 | -200,217.54 | -     | -  | -    | 916,154.37 |
| 其中：非关联方及非合并范围内关联方 | 1,116,371.91 | -200,217.54 | -     | -  | -    | 916,154.37 |
| 合并范围内关联方          | -            | -           | -     | -  | -    | -          |
| 合计                | 1,116,371.91 | -200,217.54 | -     | -  | -    | 916,154.37 |

## 6. 本期无实际核销的应收账款

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称          | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备    |
|---------------|---------------|-----------------|------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 15,408,389.32 | 87.72           | 770,419.48 |

## 8. 金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

## 注释2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 4,966,062.10 | 1,652,315.47 |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,966,062.10 | 1,652,315.47 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 4,888,794.21 | 1,586,928.07 |
| 1—2 年  | 70,760.00    | 53,424.00    |
| 2—3 年  | 51,424.00    | 87,468.00    |
| 3—4 年  | 86,280.00    | 57,290.00    |
| 4—5 年  | 57,290.00    | 33,898.00    |
| 5 年以上  | 215,860.00   | 181,962.00   |
| 小计     | 5,370,408.21 | 2,000,970.07 |
| 减：坏账准备 | 404,346.11   | 348,654.60   |
| 合计     | 4,966,062.10 | 1,652,315.47 |

#### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 单位往来款  | 3,348,576.00 | 24,576.01    |
| 个人往来款  | 18,800.00    | 122,749.43   |
| 预付押金   | 605,878.00   | 478,814.00   |
| 应收出口退税 | 1,215,987.61 | 1,374,830.63 |
| 其他     | 181,166.60   | -            |
| 合计     | 5,370,408.21 | 2,000,970.07 |

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 5,370,408.21 | 100.00 | 404,346.11 | 7.53     | 4,966,062.10 |
| 其中：非关联方及非合并范围内关联方 | 2,021,832.21 | 37.65  | 404,346.11 | 20.00    | 1,617,486.10 |
| 合并范围内关联方          | 3,348,576.00 | 62.35  | -          | -        | 3,348,576.00 |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 类别 | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|----|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|    | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|    | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 合计 | 5,370,408.21 | 100.00 | 404,346.11 | 7.53     | 4,966,062.10 |

续:

| 类别                 | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|--------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                    | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                    | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款   | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款  | 2,000,970.07 | 100.00 | 348,654.60 | 17.42    | 1,652,315.47 |
| 其中: 非关联方及非合并范围内关联方 | 2,000,970.07 | 100.00 | 348,654.60 | 17.42    | 1,652,315.47 |
| 合并范围内关联方           | -            | -      | -          | -        | -            |
| 合计                 | 2,000,970.07 | 100.00 | 348,654.60 | 17.42    | 1,652,315.47 |

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

本期无单项计提预期信用损失的其他应收款

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 非关联方及非合并范围内关联方

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,540,218.21 | 77,010.91  | 5.00     |
| 1—2 年 | 70,760.00    | 7,076.00   | 10.00    |
| 2—3 年 | 51,424.00    | 15,427.20  | 30.00    |
| 3—4 年 | 86,280.00    | 43,140.00  | 50.00    |
| 4—5 年 | 57,290.00    | 45,832.00  | 80.00    |
| 5 年以上 | 215,860.00   | 215,860.00 | 100.00   |
| 合计    | 2,021,832.21 | 404,346.11 |          |

##### (2) 合并范围内关联方

| 账龄    | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,348,576.00 | -    | -        |
| 1—2 年 | -            | -    | -        |
| 2—3 年 | -            | -    | -        |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 账龄    | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 3—4 年 | -            | -    | -        |
| 4—5 年 | -            | -    | -        |
| 5 年以上 | -            | -    | -        |
| 合计    | 3,348,576.00 | -    | -        |

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 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) |            |
| 期初余额    | 348,654.60     | -                    | -                    | 348,654.60 |
| 期初余额在本期 | 348,654.60     | -                    | -                    | 348,654.60 |
| —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    | 55,691.51      | -                    | -                    | 55,691.51  |
| 本期转回    | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期转销    | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销    | -              | -                    | -                    | -          |
| 其他变动    | -              | -                    | -                    | -          |
| 期末余额    | 404,346.11     | -                    | -                    | 404,346.11 |

注：本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

#### 7. 本期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称               | 款项性质   | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------------|--------|--------------|-------|------------------|------------|
| 奥派电子有限公司           | 往来款    | 3,348,576.00 | 1 年以内 | 62.35            | 167,428.80 |
| 国家税务总局深圳市税务局       | 应收出口退税 | 1,215,987.61 | 1 年以内 | 22.64            | 60,799.38  |
| 深圳市莲塘实业股份有限公司南湾分公司 | 押金     | 605,878.00   | 1-5 年 | 11.28            | 331,448.40 |

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 单位名称                | 款项性质    | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------------|---------|--------------|------|------------------|------------|
| 中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司 | 加油费     | 18,834.00    | 1年以内 | 0.35             | 941.70     |
| 招商银行粤通卡             | 加油费及过路费 | 10,451.42    | 1年以内 | 0.19             | 522.57     |
| 合计                  |         | 5,199,727.03 |      | 96.82            | 561,140.85 |

## 9. 涉及政府补助的其他应收款

本期无涉及政府补助的其他应收款

## 10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

## 11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

## 注释3. 长期股权投资

| 款项性质       | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 52,476,297.92 | -    | 52,476,297.92 | 17,406,297.92 | -    | 17,406,297.92 |
| 对联营、合营企业投资 | 14,683,455.83 | -    | 14,683,455.83 | 12,405,511.62 | -    | 12,405,511.62 |
| 合计         | 67,159,753.75 | -    | 67,159,753.75 | 29,811,809.54 | -    | 29,811,809.54 |

### 1. 对子公司投资

| 被投资单位         | 初始投资成本        | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 江门市则成电子工业有限公司 | 3,160,250.00  | 4,394,750.00  | -             | -    | 4,394,750.00  | -        | -        |
| 奥派电子有限公司      | 0.83          | 311,547.92    | -             | -    | 311,547.92    | -        | -        |
| 广东则成科技有限公司    | 12,700,000.00 | 12,700,000.00 | 17,070,000.00 | -    | 29,770,000.00 | -        | -        |
| 惠州市则成技术有限公司   | 18,000,000.00 | -             | 18,000,000.00 | -    | 18,000,000.00 | -        | -        |
| 合计            | 33,860,250.83 | 17,406,297.92 | 35,070,000.00 | -    | 52,476,297.92 | -        | -        |

### 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位  | 期初余额 | 本期增减变动 |      |            |          |
|--------|------|--------|------|------------|----------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业 |      |        |      |            |          |
| 小计     | -    | -      | -    | -          | -        |
| 二、联营企业 |      |        |      |            |          |

错误! 未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 被投资单位        | 期初余额          | 本期增减变动       |            |              |          |
|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|----------|
|              |               | 追加投资         | 减少投资       | 权益法确认的投资损益   | 其他综合收益调整 |
| 厦门世卓电子有限公司   | 369,360.58    | -            | 366,030.35 | -3,330.23    | -        |
| 福建世卓电子科技有限公司 | 12,036,151.04 | 1,307,950.00 | -          | 2,739,354.79 | -        |
| 小计           | 12,405,511.62 | 1,307,950.00 | 366,030.35 | 2,736,024.56 | -        |
| 合计           | 12,405,511.62 | 1,307,950.00 | 366,030.35 | 2,736,024.56 | -        |

续：

| 被投资单位        | 本期增减变动 |              |        |    | 期末余额          | 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 |               |          |
| 一、合营企业       |        |              |        |    |               |          |
| 小计           | -      | -            | -      | -  | -             | -        |
| 二、联营企业       |        |              |        |    |               |          |
| 厦门世卓电子有限公司   | -      | -            | -      | -  | -             | -        |
| 福建世卓电子科技有限公司 | -      | 1,400,000.00 | -      | -  | 14,683,455.83 | -        |
| 小计           | -      | 1,400,000.00 | -      | -  | 14,683,455.83 | -        |
| 合计           | -      | 1,400,000.00 | -      | -  | 14,683,455.83 | -        |

#### 注释4. 营业收入及营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 292,567,696.42 | 223,549,966.56 | 232,093,861.15 | 166,361,513.21 |
| 其他业务 | -              | -              | -              | -              |

#### 1、主营业务收入按产品类型披露

| 项目    | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 交通工具类 | 44,810,758.00  | 33,349,981.08  | 56,999,974.39  | 39,367,830.76  |
| 食品医疗类 | 52,161,195.09  | 37,666,462.30  | 50,199,204.76  | 35,837,003.68  |
| 消费电子类 | 147,619,466.01 | 117,889,143.30 | 62,157,421.22  | 47,430,619.57  |
| 生物识别类 | 39,842,424.83  | 28,763,367.49  | 52,434,595.85  | 36,468,209.41  |
| 其它类   | 8,133,852.49   | 5,881,012.38   | 10,302,664.94  | 7,257,849.80   |
| 合计    | 292,567,696.42 | 223,549,966.56 | 232,093,861.15 | 166,361,513.21 |

#### 2、本期营业收入前五名

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

| 客户   | 销售金额           | 年度销售占比 | 是否存在关联方关系 |
|------|----------------|--------|-----------|
| A 客户 | 165,720,346.45 | 56.64  | 否         |
| B 客户 | 42,135,530.94  | 14.40  | 否         |
| C 客户 | 39,842,425.40  | 13.62  | 否         |
| D 客户 | 27,745,246.95  | 9.48   | 否         |
| E 客户 | 3,447,826.53   | 1.18   | 否         |
| 合计   | 278,891,376.27 | 95.33  |           |

#### 注释5. 投资收益

| 项目                       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益           | 2,739,354.79 | 1,884,596.72 |
| 成本法核算的长期股权投资收益           | -            | -            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益          | -3,330.23    | -            |
| 取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得   | -            | -            |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | -            | -            |
| 现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）    | -            | -            |
| 理财产品收益                   | 1,718,075.07 | 738,271.23   |
| 合计                       | 4,454,099.63 | 2,622,867.95 |

## 十五、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益  | -571,004.79  | -  |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免   | -            | -  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                | 1,457,130.82 | -  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | -            | -  |
| 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   | -            | -  |
| 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   | -            | -  |
| 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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金 | 1,829,741.74 | -  |

错误!未找到引用源。

2019 年度

财务报表附注

| 项目                                   | 金额           | 说明 |
|--------------------------------------|--------------|----|
| 融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益       |              |    |
| 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                          |              | -  |
| 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                   | 149,874.42   | -  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              | -  |
| 减：所得税影响额                             | 429,861.33   | -  |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |              | -  |
| 合计                                   | 2,435,880.86 | -  |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 23.40%            | 1.7857 | 1.7857 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 22.16%            | 1.6913 | 1.6913 |

错误!未找到引用源。

（公章）

二〇二〇年四月二十三日



错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

错误!未找到引用源。

2019 年度  
财务报表附注

---

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室