

深圳市崧盛电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2017-2019 年度

信会师报字[2020]第 ZI10062 号



深圳市崧盛电子股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

目 录	页次
一、 审计报告	1-5
二、 财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
财务报表附注	1-97
三、 事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2020]第 ZI10062 号

深圳市崧盛电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市崧盛电子股份有限公司（以下简称崧盛股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了崧盛股份 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、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，我们独立于崧盛股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认 崧盛股份营业收入主要来源于 LED 驱动电源的销售。2017、2018 及 2019 年度崧盛股份销售收入分别为人民币 228,091,953.98 元、438,824,146.74 元及 567,708,501.03 元。由于销售收入是崧盛股份的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、(二十三)；关于营业收入披露详见附注五、(二十四)。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： (1) 了解和评价崧盛股份与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 (2) 选取收入样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险与报酬转移相关的合同条款与条件，评价崧盛股份的收入确认时点是否符合企业会计准则要求。 (3) 结合崧盛股份产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断收入金额是否出现异常波动的情况。 (4) 实施收入细节测试，对崧盛股份记录的收入交易选取样本，核对发运单、销售合同及出库单、验收、对账记录等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。 (5) 对崧盛股份主要客户选取函证样本执行函证程序。 (6) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。 (7) 对崧盛股份主要客户进行实地走访等核查程序。
(二) 应收账款坏账准备 截止 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，崧盛股份的应收账款账面余额为 87,145,531.46 元、155,982,347.67 元及 192,673,300.54 元，坏账准备为 4,388,858.08 元、7,872,511.78 元及 9,749,834.06 元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，因此我们将应收账款坏账准备确认为关键审计事项。关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、(九)；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、(三)。	我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括： (1) 了解和评价崧盛股份与应收账款相关的关键内部控制的设计和运行有效性 (2) 分析崧盛股份应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。 (3) 与同行业坏账准备综合计提率进行比较，并比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。 (4) 复核崧盛股份应收账款坏账准备的计提过程，包括按组合计提以及单项计提的坏账准备。 (5) 分析客户信誉情况和客户历史回款情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督崧盛股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2020 年 3 月 16 日

深圳市崧盛电子股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	54,741,604.44	25,135,870.60	6,499,594.35
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	(二)	-	4,740,088.43	3,277,441.87
应收账款	(三)	182,923,466.48	148,109,835.89	82,756,673.38
应收款项融资	(四)	8,659,745.43		
预付款项	(五)	1,606,084.46	311,508.75	1,006,976.03
其他应收款	(六)	3,332,225.03	1,457,527.76	333,739.30
存货	(七)	62,585,346.25	63,569,449.59	46,564,156.17
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	40,039,082.48		
流动资产合计		353,887,554.57	243,324,281.02	140,438,581.10
非流动资产:				
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				
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	(九)	43,013,094.89	24,851,017.39	13,900,412.48
在建工程				
无形资产	(十)	1,173,163.16	913,798.25	587,764.11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十一)	1,810,807.26	1,277,904.81	679,549.10
其他非流动资产	(十二)	687,131.00	55,840.00	901,059.80
非流动资产合计		46,684,196.31	27,098,560.45	16,068,785.49
资产总计		400,571,750.88	270,422,841.47	156,507,366.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



深圳市崧盛电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	(十三)	-	10,439,971.82	5,949,661.10
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				
应付账款	(十四)	112,611,749.13	133,616,451.65	75,026,756.41
预收款项	(十五)	4,497,312.85	3,318,819.69	5,795,099.57
应付职工薪酬	(十六)	8,768,091.26	6,099,710.36	5,670,794.00
应交税费	(十七)	11,960,622.17	15,721,805.49	10,411,390.55
其他应付款	(十八)	-	991,015.29	5,690,893.97
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		137,837,775.41	170,187,774.30	108,544,595.60
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	(十九)	1,650,544.18	438,824.15	-
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,650,544.18	438,824.15	
负债合计		139,488,319.59	170,626,598.45	108,544,595.60
所有者权益：				
股本	(二十)	70,890,000.00	56,888,000.00	20,050,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十一)	93,319,707.17	6,031,107.17	4,996,607.17
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十二)	15,918,528.55	7,529,374.27	2,523,077.07
一般风险准备				
未分配利润	(二十三)	80,955,195.57	29,347,761.58	20,393,086.75
归属于母公司所有者权益合计		261,083,431.29	99,796,243.02	47,962,770.99
少数股东权益				
所有者权益合计		261,083,431.29	99,796,243.02	47,962,770.99
负债和所有者权益总计		400,571,750.88	270,422,841.47	156,507,366.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 深圳市松盛电子股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		54,571,278.38	25,135,870.60	6,499,594.35
交易性金融资产		-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	-	4,740,088.43	3,277,441.87
应收账款	(二)	182,896,947.98	148,109,835.89	82,756,673.38
应收款项融资	(三)	8,659,745.43		
预付款项		1,606,084.46	311,508.75	1,006,976.03
其他应收款	(四)	3,327,475.03	1,457,527.76	333,739.30
存货		62,585,346.25	63,569,449.59	46,564,156.17
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		40,039,082.48		
流动资产合计		353,685,960.01	243,324,281.02	140,438,581.10
非流动资产:				
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	(五)	200,000.00	-	-
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		43,013,094.89	24,851,017.39	13,900,412.48
在建工程		-	-	-
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,173,163.16	913,798.25	587,764.11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,808,970.63	1,277,904.81	679,549.10
其他非流动资产		687,131.00	55,840.00	901,059.80
非流动资产合计		46,882,359.68	27,098,560.45	16,068,785.49
资产总计		400,568,319.69	270,422,841.47	156,507,366.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

深圳市崧盛电子股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		-	10,439,971.82	5,949,661.10
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				
应付账款		112,611,749.13	133,616,451.65	75,026,756.41
预收款项		4,497,312.85	3,318,819.69	5,795,099.57
应付职工薪酬		8,768,091.26	6,099,710.36	5,670,794.00
应交税费		11,955,196.46	15,721,805.49	10,411,390.55
其他应付款		-	991,015.29	5,690,893.97
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		137,832,349.70	170,187,774.30	108,544,595.60
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,650,544.18	438,824.15	-
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,650,544.18	438,824.15	
负债合计		139,482,893.88	170,626,598.45	108,544,595.60
所有者权益：				
股本		70,890,000.00	56,888,000.00	20,050,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		93,319,707.17	6,031,107.17	4,996,607.17
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		15,918,528.55	7,529,374.27	2,523,077.07
未分配利润		80,957,190.09	29,347,761.58	20,393,086.75
所有者权益合计		261,085,425.81	99,796,243.02	47,962,770.99
负债和所有者权益总计		400,568,319.69	270,422,841.47	156,507,366.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市崧盛电子股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		567,708,501.03	438,824,146.74	228,091,953.98
其中: 营业收入	(二十四)	567,708,501.03	438,824,146.74	228,091,953.98
二、营业总成本		473,594,911.13	380,657,397.37	199,103,495.47
其中: 营业成本	(二十四)	389,991,367.54	322,526,828.37	164,858,133.56
税金及附加	(二十五)	4,205,030.61	2,256,423.87	620,600.35
销售费用	(二十六)	21,778,674.29	18,835,157.60	12,315,681.79
管理费用	(二十七)	27,122,416.13	14,150,254.78	10,012,420.64
研发费用	(二十八)	29,481,783.46	22,105,816.87	11,133,282.06
财务费用	(二十九)	1,015,639.10	782,915.88	163,377.07
其中: 利息费用		1,262,134.70	869,260.26	3,371.47
利息收入		388,674.06	35,720.79	4,713.58
加: 其他收益	(三十)	3,021,076.93	3,000,078.05	316,692.59
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十一)	612,912.32	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十二)	-2,049,408.66		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十三)	-286,656.61	-3,550,213.89	-2,891,935.90
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	6,841.68	12,012.00	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		95,418,355.56	57,628,625.53	26,413,215.20
加: 营业外收入	(三十五)	141,902.00	-	25,548.66
减: 营业外支出	(三十六)	287,310.18	1,216,905.66	77,711.90
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		95,272,947.38	56,411,719.87	26,361,051.96
减: 所得税费用	(三十七)	11,383,399.11	6,348,747.84	3,564,003.36
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		83,889,548.27	50,062,972.03	22,797,048.60
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		83,889,548.27	50,062,972.03	22,797,048.60
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		83,889,548.27	50,062,972.03	22,797,048.60
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		83,889,548.27	50,062,972.03	22,797,048.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,889,548.27	50,062,972.03	22,797,048.60
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.27	0.80	0.38
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.27	0.80	0.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

深圳市崧盛电子股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十 四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(六)	567,678,753.24	438,824,146.74	228,091,953.98
减：营业成本	(六)	389,991,367.54	322,526,828.37	164,858,133.56
税金及附加		4,204,643.89	2,256,423.87	620,600.35
销售费用		21,778,674.29	18,835,157.60	12,315,681.79
管理费用		27,098,736.13	14,150,254.78	10,012,420.64
研发费用		29,481,783.46	22,105,816.87	11,133,282.06
财务费用		1,014,645.16	782,915.88	163,377.07
其中：利息费用		1,262,134.70	869,260.26	3,371.47
利息收入		388,612.00	35,720.79	4,713.58
加：其他收益		3,021,076.93	3,000,078.05	316,692.59
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	612,912.32		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,042,062.16		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-286,656.61	-3,550,213.89	-2,891,935.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,841.68	12,012.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,421,014.93	57,628,625.53	26,413,215.20
加：营业外收入		141,902.00	-	25,548.66
减：营业外支出		287,310.18	1,216,905.66	77,711.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,275,606.75	56,411,719.87	26,361,051.96
减：所得税费用		11,384,063.96	6,348,747.84	3,564,003.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,891,542.79	50,062,972.03	22,797,048.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,891,542.79	50,062,972.03	22,797,048.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		83,891,542.79	50,062,972.03	22,797,048.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

深圳市松盛电子股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		431,115,021.59	304,938,957.26	165,953,703.66
收到的税费返还		-	-	518,310.57
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八、1)	5,209,416.31	9,606,542.65	1,105,634.57
经营活动现金流入小计		436,324,437.90	314,545,499.91	167,577,648.80
购买商品、接受劳务支付的现金		255,752,272.84	169,501,377.57	120,912,834.85
支付给职工以及为职工支付的现金		86,924,925.69	59,708,627.21	24,022,516.83
支付的各项税费		35,567,175.49	17,982,242.28	8,124,950.28
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八、2)	33,260,924.17	36,498,121.34	15,474,290.38
经营活动现金流出小计		411,505,298.19	283,690,368.40	168,534,592.34
经营活动产生的现金流量净额		24,819,139.71	30,855,131.51	-956,943.54
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		15,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		573,829.84	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(三十八、3)	2,959,765.38	-	-
投资活动现金流入小计		18,533,595.22		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,463,043.69	12,856,636.86	7,340,702.10
投资支付的现金		55,000,000.00	-	-
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		-	-	-
投资活动现金流出小计		78,463,043.69	12,856,636.86	7,340,702.10
投资活动产生的现金流量净额		-59,929,448.47	-12,856,636.86	-7,340,702.10
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		95,601,800.00	10,522,500.00	5,600.00
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		51,069,745.61	33,814,632.92	5,949,661.10
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十八、4)	10,063,200.00	5,975,000.00	-
筹资活动现金流入小计		156,734,745.61	50,312,132.92	5,955,261.10
偿还债务支付的现金		61,509,717.43	29,324,322.20	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,924,333.24	14,475,729.31	-
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	(三十八、5)	8,383,700.00	5,988,500.00	2,090,000.00
筹资活动现金流出小计		89,817,750.67	49,788,551.51	2,090,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		66,916,994.94	523,581.41	3,865,261.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-97,452.34	100,700.19	-109,153.71
五、现金及现金等价物净增加额		31,709,233.84	18,622,776.25	-4,541,538.25
加：期初现金及现金等价物余额		23,032,370.60	4,409,594.35	8,951,132.60
六、期末现金及现金等价物余额		54,741,604.44	23,032,370.60	4,409,594.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

深圳市崧盛电子股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		431,115,021.59	304,938,957.26	165,953,703.66
收到的税费返还		-	-	518,310.57
收到其他与经营活动有关的现金		5,209,354.25	9,606,542.65	1,105,634.57
经营活动现金流入小计		436,324,375.84	314,545,499.91	167,577,648.80
购买商品、接受劳务支付的现金		255,752,272.84	169,501,377.57	120,912,834.85
支付给职工以及为职工支付的现金		86,924,925.69	59,708,627.21	24,022,516.83
支付的各项税费		35,567,175.49	17,982,242.28	8,124,950.28
支付其他与经营活动有关的现金		33,231,188.17	36,498,121.34	15,474,290.38
经营活动现金流出小计		411,475,562.19	283,690,368.40	168,534,592.34
经营活动产生的现金流量净额		24,848,813.65	30,855,131.51	-956,943.54
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		15,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		573,829.84	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,959,765.38	-	-
投资活动现金流入小计		18,533,595.22		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,463,043.69	12,856,636.86	7,340,702.10
投资支付的现金		55,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		78,663,043.69	12,856,636.86	7,340,702.10
投资活动产生的现金流量净额		-60,129,448.47	-12,856,636.86	-7,340,702.10
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		95,601,800.00	10,522,500.00	5,600.00
取得借款收到的现金		51,069,745.61	33,814,632.92	5,949,661.10
收到其他与筹资活动有关的现金		10,063,200.00	5,975,000.00	-
筹资活动现金流入小计		156,734,745.61	50,312,132.92	5,955,261.10
偿还债务支付的现金		61,509,717.43	29,324,322.20	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,924,333.24	14,475,729.31	-
支付其他与筹资活动有关的现金		8,383,700.00	5,988,500.00	2,090,000.00
筹资活动现金流出小计		89,817,750.67	49,788,551.51	2,090,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		66,916,994.94	523,581.41	3,865,261.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-97,452.34	100,700.19	-109,153.71
五、现金及现金等价物净增加额		31,538,907.78	18,622,776.25	-4,541,538.25
加: 期初现金及现金等价物余额		23,032,370.60	4,409,594.35	8,951,132.60
六、期末现金及现金等价物余额		54,571,278.38	23,032,370.60	4,409,594.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市崧盛电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019年度										少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计	
一、上年年末余额	56,888,000.00			6,031,107.17				7,529,374.27		29,347,761.58	99,796,243.02	99,796,243.02
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	56,888,000.00			6,031,107.17				7,529,374.27		29,347,761.58	99,796,243.02	99,796,243.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,002,000.00			87,288,600.00				8,389,154.28		51,607,433.99	161,287,188.27	161,287,188.27
(一)综合收益总额										83,889,548.27	83,889,548.27	83,889,548.27
(二)所有者投入和减少资本	8,313,200.00			87,288,600.00							95,601,800.00	95,601,800.00
1.所有者投入的普通股	8,313,200.00			87,288,600.00							95,601,800.00	95,601,800.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转	5,688,800.00											
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	5,688,800.00											
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	70,890,000.00			93,319,707.17				15,918,528.55		80,955,195.57	261,083,431.29	261,083,431.29

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市松盛电子股份有限公司
合并所有者权益变动表(续1)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2018年度													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
一、上年年末余额	30,050,000.00			4,996,607.17				2,299,380.46		15,681,924.12	43,027,911.75	43,027,911.75	
加：会计政策变更								233,696.61		4,711,162.63	4,934,859.24	4,934,859.24	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,050,000.00			4,996,607.17				2,533,077.07		20,393,086.75	47,962,770.99	47,962,770.99	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,838,000.00			1,034,500.00				5,006,297.20		8,954,674.83	51,833,472.03	51,833,472.03	
（一）综合收益总额										50,062,972.03	50,062,972.03	50,062,972.03	
（二）所有者投入和减少资本	1,830,000.00			8,692,500.00							10,522,500.00	10,522,500.00	
1.所有者投入的普通股	1,830,000.00			8,692,500.00							10,522,500.00	10,522,500.00	
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积								5,006,297.20		-13,758,297.20	-8,752,000.00	-8,752,000.00	
2.提取一般风险准备								5,006,297.20		-5,006,297.20			
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	35,008,000.00			-7,658,000.00						-27,350,000.00			
1.资本公积转增资本（或股本）	7,658,000.00			-7,658,000.00									
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	27,350,000.00									-27,350,000.00			
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	56,888,000.00			6,031,107.17				7,539,374.27		29,347,761.58	99,796,243.02	99,796,243.02	

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市崧盛电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续2）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	股本	其他权益工具		资本公积	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		
一、上年年末余额	20,050,000.00			4,991,007.17				243,372.21		2,190,349.89	27,474,729.27	27,474,729.27
加：会计政策变更										2,697,893.12	2,697,893.12	2,697,893.12
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	20,050,000.00			4,991,007.17				243,372.21		4,888,243.01	30,172,622.39	30,172,622.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,600.00				2,279,704.86		15,504,843.74	17,790,148.60	17,790,148.60
（一）综合收益总额										22,797,048.60	22,797,048.60	22,797,048.60
（二）所有者投入和减少资本				5,600.00							5,600.00	5,600.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				5,600.00							5,600.00	5,600.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								2,279,704.86		-7,292,204.86	-5,012,500.00	-5,012,500.00
2. 提取一般风险准备								2,279,704.86		-2,279,704.86		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-5,012,500.00	-5,012,500.00	-5,012,500.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,050,000.00			4,996,607.17				2,533,077.07		20,393,086.75	47,962,770.99	47,962,770.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：陈少英

主管会计工作负责人：陈少英

会计机构负责人：周焯

深圳市崧盛电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续1)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度						
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	20,050,000.00				4,996,607.17		
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	20,050,000.00				4,996,607.17		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,838,000.00				1,034,500.00		
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本	1,830,000.00				8,692,500.00		
1.所有者投入的普通股	1,830,000.00				8,692,500.00		
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
(四)所有者权益内部结转	35,008,000.00				-7,658,000.00		
1.资本公积转增资本(或股本)	7,658,000.00				-7,658,000.00		
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	27,350,000.00						
(五)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本期期末余额	56,888,000.00				6,031,107.17		
未分配利润							
盈余公积							
专项储备							
其他综合收益							
所有者权益合计							

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市崧盛电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续 2）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	20,050,000.00			4,996,607.17		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	20,050,000.00			4,996,607.17		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,600.00		
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	20,050,000.00			4,996,607.17		
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						
未分配利润					</	

深圳市崧盛电子股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市崧盛电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2016 年 12 月 26 日由深圳市崧盛电子有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人社会信用代码: 914403005788341837。

本公司行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 7089.00 万股, 注册资本为 7089.00 万元, 注册地: 深圳市宝安区沙井街道共和第四工业区 A3 栋厂房。

本公司经营范围为:

一般经营项目: 开关电源、LED 电源、电源适配器、充电器、镇流器、LED 照明产品的技术开发、销售; 国内贸易、货物及技术进出口。

许可经营项目: 开关电源、LED 电源、电源适配器、充电器、镇流器、LED 照明产品的生产。

本公司实际控制人为田年斌、王宗友。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 16 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
广东省崧盛电源技术有限公司	是	未设立	未设立

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》和各项具体会计准则、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”), 以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

（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） 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
 - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非

有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算,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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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,改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

（十四） 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十五） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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；

（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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	平均摊销法	估计使用年限
财务软件	5 年	平均摊销法	估计使用年限
商标	5 年	平均摊销法	估计使用年限
专利或非专利技术	5 年	平均摊销法	估计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括包括厂区装修改造等支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

根据长期待摊费用项目实际收益年限确定。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

（二十一）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销收入：公司按照与客户签订的合同、订单的相关要求将货物交付给客户或其指定的第三方，公司在取得客户签收单时确认收入。

外销收入：公司按照与客户签订的合同、订单的相关要求，完成货物的发运、报关，在办妥出口报关手续后，公司凭经核准后的出口报关单确认收入。

(二十四) 政府补助

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。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、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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) 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,确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(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。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	25,135,870.60	25,135,870.60			
交易性金融资产	不适用	-			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用			
应收票据	4,740,088.43	-	-4,740,088.43		-4,740,088.43
应收账款	148,109,835.89	148,109,835.89			
应收款项融资	不适用	4,740,088.43	4,740,088.43		4,740,088.43
预付款项	311,508.75	311,508.75			
应收保费	-	-			
应收分保账款	-	-			
应收分保合同准备金	-	-			
其他应收款	1,457,527.76	1,457,527.76			
买入返售金融资产	-	-			
存货	63,569,449.59	63,569,449.59			
持有待售资产	-	-			
一年内到期的非流动资产	-	-			
其他流动资产	-	-			
流动资产合计	243,324,281.02	243,324,281.02			
非流动资产：					
可供出售金融资产	-	不适用			
其他债权投资	不适用	-			
持有至到期投资	-	不适用			
长期应收款	-	-			
长期股权投资	-	-			
其他权益工具投资	不适用	-			
其他非流动金融资产	不适用	-			
投资性房地产	-	-			
固定资产	24,851,017.39	24,851,017.39			
在建工程	-	-			
无形资产	913,798.25	913,798.25			
开发支出	-	-			
商誉	-	-			

深圳市崧盛电子股份有限公司
2017 年度 至 2019 年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期待摊费用	-	-			
递延所得税资产	1,277,904.81	1,277,904.81			
其他非流动资产	55,840.00	55,840.00			
非流动资产合计	27,098,560.45	27,098,560.45			
资产总计	270,422,841.47	270,422,841.47			
流动负债：					
短期借款	10,439,971.82	10,439,971.82			
交易性金融负债	不适用	-			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用			
衍生金融负债	-	-			
应付票据	-	-			
应付账款	133,616,451.65	133,616,451.65			
预收款项	3,318,819.69	3,318,819.69			
应付职工薪酬	6,099,710.36	6,099,710.36			
应交税费	15,721,805.49	15,721,805.49			
其他应付款	991,015.29	991,015.29			
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	-	-			
流动负债合计	170,187,774.30	170,187,774.30			
非流动负债：					
保险合同准备金	-	-			
长期借款	-	-			
应付债券	-	-			
其中：优先股	-	-			
永续债	-	-			
长期应付款	-	-			
长期应付职工薪酬	-	-			
预计负债	438,824.15	438,824.15			
递延收益	-	-			
递延所得税负债	-	-			
其他非流动负债	-	-			
非流动负债合计	438,824.15	438,824.15			
负债合计	170,626,598.45	170,626,598.45			
所有者权益：					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
股本	56,888,000.00	56,888,000.00			
其他权益工具	-	-			
其中：优先股	-	-			
永续债	-	-			
资本公积	6,031,107.17	6,031,107.17			
减：库存股	-	-			
其他综合收益	-	-			
专项储备	-	-			
盈余公积	7,529,374.27	7,529,374.27			
一般风险准备	-	-			
未分配利润	29,347,761.58	29,347,761.58			
归属于母公司所有者权益合计	99,796,243.02	99,796,243.02			
少数股东权益	-	-			
所有者权益合计	99,796,243.02	99,796,243.02			
负债和所有者权益总计	270,422,841.47	270,422,841.47			

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	25,135,870.60	25,135,870.60			
交易性金融资产	不适用	-			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产	-	-			
应收票据	4,740,088.43	-	-4,740,088.43		-4,740,088.43
应收账款	148,109,835.89	148,109,835.89			
应收款项融资	不适用	4,740,088.43	4,740,088.43		4,740,088.43
预付款项	311,508.75	311,508.75			
其他应收款	1,457,527.76	1,457,527.76			
存货	63,569,449.59	63,569,449.59			
持有待售资产	-	-			
一年内到期的非流动资产	-	-			
其他流动资产	-	-			
流动资产合计	243,324,281.02	243,324,281.02			
非流动资产：					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
债权投资	不适用	-			
可供出售金融资产	-	不适用			
其他债权投资	不适用	-			
持有至到期投资	-	不适用			
长期应收款	-	-			
长期股权投资	-	-			
其他权益工具投资	不适用	-			
其他非流动金融资产	不适用	-			
投资性房地产	-	-			
固定资产	24,851,017.39	24,851,017.39			
在建工程	-	-			
无形资产	913,798.25	913,798.25			
开发支出	-	-			
商誉	-	-			
长期待摊费用	-	-			
递延所得税资产	1,277,904.81	1,277,904.81			
其他非流动资产	55,840.00	55,840.00			
非流动资产合计	27,098,560.45	27,098,560.45			
资产总计	270,422,841.47	270,422,841.47			
流动负债：					
短期借款	10,439,971.82	10,439,971.82			
交易性金融负债	不适用	-			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用			
衍生金融负债	-	-			
应付票据	-	-			
应付账款	133,616,451.65	133,616,451.65			
预收款项	3,318,819.69	3,318,819.69			
应付职工薪酬	6,099,710.36	6,099,710.36			
应交税费	15,721,805.49	15,721,805.49			
其他应付款	991,015.29	991,015.29			
持有待售负债	-	-			
一年内到期的非流动负债	-	-			
其他流动负债	-	-			
流动负债合计	170,187,774.30	170,187,774.30			
非流动负债：					
长期借款	-	-			
应付债券	-	-			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股	-	-			
永续债	-	-			
长期应付款	-	-			
长期应付职工薪酬	-	-			
预计负债	438,824.15	438,824.15			
递延收益	-	-			
递延所得税负债	-	-			
其他非流动负债	-	-			
非流动负债合计	438,824.15	438,824.15			
负债合计	170,626,598.45	170,626,598.45			
所有者权益：					
股本	56,888,000.00	56,888,000.00			
其他权益工具	-	-			
其中：优先股	-	-			
永续债	-	-			
资本公积	6,031,107.17	6,031,107.17			
减：库存股	-	-			
其他综合收益	-	-			
专项储备	-	-			
盈余公积	7,529,374.27	7,529,374.27			
未分配利润	29,347,761.58	29,347,761.58			
所有者权益合计	99,796,243.02	99,796,243.02			
负债和所有者权益总计	270,422,841.47	270,422,841.47			

各项目调整情况的说明：

2、其他重要会计政策和会计估计变更情况

本公司于 2019 年 4 月 17 日召开第一届董事会第 13 次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，本公司原收入确认的具体方法为：公司按照客户要求将货物交付给客户后，客户根据相关的交货验收条款对货物的数量、规格和质量予以验收，并在约定时间双方进行对账（核对各品种规格的数量、单价、金额），客户对商品数量、单价与质量确认后，公司确认相应的销售收入。

变更后本公司销售商品收入确认的具体方法为：

内销收入：公司按照与客户签订的合同、订单的相关要求将货物交付给客户或其指定的第三方，公司在取得客户签收单时确认收入。

外销收入：公司按照与客户签订的合同、订单的相关要求，完成货物的发运、

报关，在办妥出口报关手续后，公司凭经核准后的出口报关单确认收入。

为了提高公司报告期财务信息的可比性，由于上述变更事项的影响，公司对 2017 年度及以前期间的财务报表进行追溯调整，对财务报表的主要影响如下：

受影响的报表科目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	调整前金额	累计影响数	调整后金额
应收账款	51,282,359.93	31,474,313.45	82,756,673.38
存货	67,096,798.46	-20,532,642.29	46,564,156.17
流动资产合计	129,927,009.94	10,941,671.16	140,868,681.10
递延所得税资产	431,067.66	248,481.44	679,549.10
非流动资产合计	15,390,204.05	248,481.44	15,638,685.49
资产合计	145,317,213.99	11,190,152.60	156,507,366.59
应交税费	4,156,097.19	6,255,293.36	10,411,390.55
负债合计	102,289,302.24	6,255,293.36	108,544,595.60
盈余公积	2,299,380.46	223,696.61	2,523,077.07
未分配利润	15,681,924.12	4,711,162.63	20,393,086.75
所有者权益合计	43,027,911.75	4,934,859.24	47,962,770.99
营业收入	215,424,464.66	12,811,616.25	228,236,080.91
营业成本	155,425,963.68	9,432,169.88	164,858,133.56
资产减值损失	2,142,456.35	749,479.55	2,891,935.90
营业利润	23,783,248.38	2,629,966.82	26,413,215.20
利润总额	23,731,085.14	2,629,966.82	26,361,051.96
所得税	3,171,002.66	393,000.70	3,564,003.36
净利润	20,560,082.48	2,236,966.12	22,797,048.60

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%	17%、16%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳市崧盛电子股份有限公司	15%	15%	15%
广东省崧盛电源技术有限公司	25%	未设立	未设立

(二) 税收优惠

增值税

本公司出口货物享受“免、抵、退”税收政策，其可抵扣的增值税额大于应纳增值税额的部分，可抵扣下月或之后月份的应纳税额或申请退税。

企业所得税

本公司于 2016 年 11 月 15 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，获得编号为 GR201644200974 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，税收优惠期间为 2016-2018 年度。

本公司位列“深圳市 2019 年第一批高新技术企业名单”，并已通过法定公示期，根据国科火字[2020]46 号文件，已完成备案，自 2019 年起三年适用高新技术企业所得税优惠税率政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	49,533.20	30,827.61	33,137.90
银行存款	54,692,071.24	23,001,542.99	4,376,456.45
其他货币资金	-	2,103,500.00	2,090,000.00
合计	54,741,604.44	25,135,870.60	6,499,594.35
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
贷款保证金	-	2,103,500.00	2,090,000.00
合计	-	2,103,500.00	2,090,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	-	4,740,088.43	3,245,853.12
商业承兑汇票	-	-	31,588.75
合计	-	4,740,088.43	3,277,441.87

2、 期末公司无质押的应收票据



3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	66,813,371.39		19,722,499.88	
合计	-	-	66,813,371.39		19,722,499.88	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	190,701,241.16	154,864,419.67	86,514,589.46
1 至 2 年	1,884,131.38	1,030,438.00	630,770.00
2 至 3 年	81,928.00	87,490.00	172.00
3 至 4 年	6,000.00	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小计	192,673,300.54	155,982,347.67	87,145,531.46
减：坏账准备	9,749,834.06	7,872,511.78	4,388,858.08
合计	182,923,466.48	148,109,835.89	82,756,673.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		
按组合计提坏账准备	192,673,300.54	100.00	9,749,834.06	5.06	182,923,466.48
其中：					
账龄组合	192,673,300.54		9,749,834.06		182,923,466.48
其他组合	-		-		-
合计	192,673,300.54	100.00	9,749,834.06		182,923,466.48

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,701,241.16	9,533,842.52	5.00
1 至 2 年	1,884,131.38	188,413.14	10.00
2 至 3 年	81,928.00	24,578.40	30.00
3 至 4 年	6,000.00	3,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	192,673,300.54	9,749,834.06	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,982,347.67	100.00	7,872,511.78	5.05	148,109,835.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	155,982,347.67	100.00	7,872,511.78		148,109,835.89

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,145,531.46	100.00	4,388,858.08	5.04	82,756,673.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	87,145,531.46	100.00	4,388,858.08		82,756,673.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,864,419.67	7,743,220.98	5.00	86,514,589.46	4,325,729.48	5.00
1 至 2 年	1,030,438.00	103,043.80	10.00	630,770.00	63,077.00	10.00
2 至 3 年	87,490.00	26,247.00	30.00	172.00	51.60	30.00
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	155,982,347.67	7,872,511.78		87,145,531.46	4,388,858.08	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,872,511.78	7,872,511.78	1,877,322.28	-	-	9,749,834.06
合计	7,872,511.78	7,872,511.78	1,877,322.28	-	-	9,749,834.06

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,388,858.08	3,483,653.70	-	-	7,872,511.78
合计	4,388,858.08	3,483,653.70	-	-	7,872,511.78

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,356,651.25	2,097,656.83	-	65,450.00	4,388,858.08
合计	2,356,651.25	2,097,656.83	-	65,450.00	4,388,858.08

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	-	-	65,450.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市联域光电有限公司	26,963,390.09	13.99	1,348,169.50
横店集团得邦照明股份有限公司	15,300,313.15	7.94	765,015.66
深圳市艾格斯特科技有限公司	14,935,047.79	7.75	746,752.39
惠兰灯饰（惠东）有限公司	9,287,134.21	4.82	464,356.71
深圳市拓享科技有限公司	8,356,682.03	4.34	417,834.10
合计	74,842,567.27	38.84	3,742,128.36

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市联域光电有限公司	16,582,863.50	10.63	829,143.18
深圳市艾格斯特科技有限公司	13,112,968.52	8.41	655,648.43
深圳市华冠光电科技有限公司	10,457,633.24	6.70	522,881.66
深圳市拓享科技有限公司	10,380,777.85	6.66	519,038.89
东阳得邦光电有限公司	8,622,260.50	5.53	431,113.03
合计	59,156,503.61	37.93	2,957,825.18

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市艾格斯特科技有限公司	9,565,004.90	10.98	478,250.25
深圳市拓享科技有限公司	7,798,673.00	8.95	389,933.65
深圳市联域光电有限公司	7,251,061.70	8.32	362,553.09
深圳市华冠光电科技有限公司	4,029,245.02	4.62	201,462.25
深圳市伟思顿电子电器有限公司	3,333,255.00	3.82	166,662.75
合计	31,977,239.62	36.69	1,598,861.98

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
银行承兑汇票	8,659,745.43
合计	8,659,745.43

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	4,740,088.43	170,585,001.28	166,665,344.28	-	8,659,745.43	-
合计	4,740,088.43	170,585,001.28	166,665,344.28	-	8,659,745.43	-

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	69,079,265.32	-
合计	69,079,265.32	-

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,606,084.46	100.00	311,508.75	100.00	1,006,976.03	100.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	1,606,084.46	100.00	311,508.75	100.00	1,006,976.03	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
惠州市鼎成亿鑫电路有限公司	992,546.75	61.80
东莞市鑫成洲电子科技有限公司	333,305.94	20.75
深圳市汉联达投资发展有限公司	92,240.00	5.74
苏州 UL 美华认证有限公司	54,585.76	3.40
中国照明电器协会	36,000.00	2.24
合计	1,508,678.45	93.93

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
增你强（深圳）科技有限公司	183,515.63	58.91
杨亮谭	33,029.92	10.60
北京万坤认证服务有限公司	29,000.00	9.31
深圳市志诚嘉电子材料有限公司	14,976.00	4.81
深圳市丰睿特科技有限公司	13,350.00	4.29
合计	273,871.55	87.92

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波大步电池有限公司	240,726.00	23.91
深圳市利德仕会展有限公司	134,531.50	13.36
深圳市超频三科技股份有限公司	100,000.00	9.93
深圳市宇达通商贸有限公司	97,218.86	9.65
东莞市乐珈电子有限公司	71,540.98	7.10
合计	644,017.34	63.95

(六) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款项	3,332,225.03	1,457,527.76	333,739.30
合计	3,332,225.03	1,457,527.76	333,739.30

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	2,686,908.03	1,404,796.38	195,398.00
1 至 2 年	764,672.00	63,368.00	164,568.00
2 至 3 年	63,368.00	94,200.00	-
3 至 4 年	94,200.00	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小计	3,609,148.03	1,562,364.38	359,966.00
减：坏账准备	276,923.00	104,836.62	26,226.70
合计	3,332,225.03	1,457,527.76	333,739.30

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
按组合计提坏账准备	3,609,148.03	100.00	276,923.00	7.67	3,332,225.03
其中:					
账龄组合	3,609,148.03		276,923.00		3,332,225.03
其他组合	-		-		-
合计	3,609,148.03	100.00	276,923.00		3,332,225.03

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,686,908.03	134,345.40	5.00
1 至 2 年	764,672.00	76,467.20	10.00
2 至 3 年	63,368.00	19,010.40	30.00
3 至 4 年	94,200.00	47,100.00	50.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	3,609,148.03	276,923.00	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,562,364.38	100.00	104,836.62	6.71	1,457,527.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,562,364.38	100.00	104,836.62		1,457,527.76

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	359,966.00	100.00	26,226.70	7.29	333,739.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
合计	359,966.00	100.00	26,226.70		333,739.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,404,796.38	70,239.82	5.00	195,398.00	9,769.90	5.00
1 至 2 年	63,368.00	6,336.80	10.00	164,568.00	16,456.80	10.00
2 至 3 年	94,200.00	28,260.00	30.00	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,562,364.38	104,836.62		359,966.00	26,226.70	

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	104,836.62			104,836.62
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	172,086.38			172,086.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	276,923.00			276,923.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	1,562,364.38			1,562,364.38
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,046,783.65			2,046,783.65
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,609,148.03			3,609,148.03

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	104,836.62	104,836.62	172,086.38	-	-	276,923.00
合计	104,836.62	104,836.62	172,086.38	-	-	276,923.00

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	26,226.70	78,609.92	-	-	104,836.62
合计	26,226.70	78,609.92	-	-	104,836.62

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	31,219.65	-	4,992.95	-	26,226.70
合计	31,219.65	-	4,992.95	-	26,226.70

(5) 本报告期无核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	3,264,020.00	1,206,716.80	164,568.00
员工借款或备用金	-	152,500.00	83,500.00
其他款项	345,128.03	203,147.58	111,898.00
合计	3,609,148.03	1,562,364.38	359,966.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
增你强(深圳)科技有限公司	押金及保证金	1,121,614.00	1 年以内	31.08	56,080.70
深圳市北方永顺投资发展有限公司	押金及保证金	716,240.00	2 年以内	19.85	57,869.50
杨亮谭	押金及保证金	632,522.00	2 年以内	17.53	42,527.20
深圳市轩景实业有限公司	押金及保证金	263,068.00	1-2 年	7.29	26,306.80
代扣社保费	其他款项	225,108.03	1 年以内	6.24	11,255.40
合计		2,958,552.03		81.99	194,039.60

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市北方永顺投资发展有限公司	押金及保证金	441,150.00	1 年以内	28.24	22,057.50
杨亮谭	押金及保证金	218,022.00	1 年以内	13.95	10,901.10
增你强(深圳)科技有限公司	押金及保证金	204,476.80	1 年以内	13.09	10,223.84
代扣社保费	其他款项	192,137.58	1 年以内	12.30	9,606.88
深圳市轩景实业有限公司	押金及保证金	168,568.00	1-3 年	10.79	35,146.80
合计		1,224,354.38		78.37	87,936.12

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
深圳市轩景实业有限公司	押金及保证金	159,568.00	1-2 年	44.33	15,956.80
代扣社保费	其他款项	105,432.00	1 年以 内	29.29	5,271.60
丁跃飞	员工借款或备 用金	30,000.00	1 年以 内	8.33	1,500.00
张耀祖	员工借款或备 用金	20,000.00	1 年以 内	5.56	1,000.00
于剑	员工借款或备 用金	20,000.00	1 年以 内	5.56	1,000.00
合计		335,000.00		93.07	24,728.40

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31				2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	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	37,984,704.44	96,073.67	37,888,630.77	32,057,595.33	-	32,057,595.33	23,749,089.68	-	23,749,089.68			
在产品	13,302,130.71	92,166.90	13,209,963.81	17,176,360.52	-	17,176,360.52	13,559,924.54	-	13,559,924.54			
产成品	9,928,145.92	201,608.78	9,726,537.14	12,629,243.86	103,192.74	12,526,051.12	8,082,815.87	115,242.47	7,967,573.40			
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	486,737.05	-	486,737.05			
发出商品	1,760,214.53	-	1,760,214.53	1,809,442.62	-	1,809,442.62	800,831.50	-	800,831.50			
合计	62,975,195.60	389,849.35	62,585,346.25	63,672,642.33	103,192.74	63,569,449.59	46,679,398.64	115,242.47	46,564,156.17			

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	-	115,242.47	-	-	-	115,242.47
合计	-	115,242.47	-	-	-	115,242.47

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	115,242.47	71,383.84	-	83,433.57	-	103,192.74
合计	115,242.47	71,383.84	-	83,433.57	-	103,192.74

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	96,073.67	-	-	-	96,073.67
在产品	-	92,166.90	-	-	-	92,166.90
产成品	103,192.74	98,416.04	-	-	-	201,608.78
合计	103,192.74	286,656.61	-	-	-	389,849.35

(八) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
大额存单	40,039,082.48	-	-
合计	40,039,082.48	-	-

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	43,013,094.89	24,851,017.39	13,900,412.48
固定资产清理	-	-	-
合计	43,013,094.89	24,851,017.39	13,900,412.48

2、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	8,553,663.57	504,523.77	613,783.76	1,834,523.96	11,506,495.06
(2) 本期增加金额	3,405,760.79	528,254.73	493,400.00	749,408.98	5,176,824.50
—购置	3,405,760.79	528,254.73	493,400.00	749,408.98	5,176,824.50
(3) 本期减少金额	-	-	-	1,141.88	1,141.88

项目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
—处置或报废	-	-	-	1,141.88	1,141.88
(4) 2017.12.31	11,959,424.36	1,032,778.50	1,107,183.76	2,582,791.06	16,682,177.68
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	639,644.65	111,035.00	195,547.27	146,603.15	1,092,830.07
(2) 本期增加金额	931,159.96	470,325.11	220,789.04	66,843.90	1,689,118.01
—计提	931,159.96	470,325.11	220,789.04	66,843.90	1,689,118.01
(3) 本期减少金额	-	-	-	182.88	182.88
—处置或报废	-	-	-	182.88	182.88
(4) 2017.12.31	1,570,804.61	581,360.11	416,336.31	213,264.17	2,781,765.20
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 2017.12.31	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	10,388,619.75	451,418.39	690,847.45	2,369,526.89	13,900,412.48
(2) 2016.12.31 账面价值	7,914,018.92	393,488.77	418,236.49	1,687,920.81	10,413,664.99

项目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	11,959,424.36	1,032,778.50	1,107,183.76	2,582,791.06	16,682,177.68
(2) 本期增加金额	12,237,270.95	349,944.94	-	1,007,296.89	13,594,512.78
—购置	10,109,166.74	349,944.94	-	1,007,296.89	11,466,408.57
—在建工程转入	2,128,104.21	-	-	-	2,128,104.21
(3) 本期减少金额	136,337.62	30,491.08	-	185,922.62	352,751.32
—处置或报废	136,337.62	30,491.08	-	185,922.62	352,751.32
(4) 2018.12.31	24,060,357.69	1,352,232.36	1,107,183.76	3,404,165.33	29,923,939.14
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	1,570,804.61	581,360.11	416,336.31	213,264.17	2,781,765.20
(2) 本期增加金额	1,569,011.08	208,207.71	210,365.12	421,907.37	2,409,491.28
—计提	1,569,011.08	208,207.71	210,365.12	421,907.37	2,409,491.28
(3) 本期减少金额	55,224.31	8,442.33	-	54,668.09	118,334.73
—处置或报废	55,224.31	8,442.33	-	54,668.09	118,334.73
(4) 2018.12.31	3,084,591.38	781,125.49	626,701.43	580,503.45	5,072,921.75
3. 减值准备					

项目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 2017.12.31	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 2018.12.31	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	20,975,766.31	571,106.87	480,482.33	2,823,661.88	24,851,017.39
(2) 2017.12.31 账面价值	10,388,619.75	451,418.39	690,847.45	2,369,526.89	13,900,412.48

项目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	24,060,357.69	1,352,232.36	1,107,183.76	3,404,165.33	29,923,939.14
(2) 本期增加金额	12,694,133.24	8,323,500.26	128,712.39	1,737,522.33	22,883,868.22
—购置	8,165,769.28	8,323,500.26	128,712.39	1,737,522.33	18,355,504.26
—在建工程转入	4,528,363.96				4,528,363.96
(3) 本期减少金额	109,949.72	36,920.18	-	121,520.23	268,390.13
—处置或报废	109,949.72	36,920.18	-	121,520.23	268,390.13
(4) 2019.12.31	36,644,541.21	9,638,812.44	1,235,896.15	5,020,167.43	52,539,417.23
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	3,084,591.38	781,125.49	626,701.43	580,503.45	5,072,921.75
(2) 本期增加金额	2,730,532.69	855,585.88	218,516.74	753,510.13	4,558,145.44
—计提	2,730,532.69	855,585.88	218,516.74	753,510.13	4,558,145.44
(3) 本期减少金额	36,612.16	23,721.48	-	44,411.21	104,744.85
—处置或报废	36,612.16	23,721.48	-	44,411.21	104,744.85
(4) 2019.12.31	5,778,511.91	1,612,989.89	845,218.17	1,289,602.37	9,526,322.34
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 2019.12.31	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	30,866,029.30	8,025,822.55	390,677.98	3,730,565.06	43,013,094.89
(2) 2018.12.31 账面价值	20,975,766.31	571,106.87	480,482.33	2,823,661.88	24,851,017.39

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	办公软件	专利权	商标权	著作权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	-					-
(2) 本期增加金额	597,726.21					597,726.21
—购置	597,726.21					597,726.21
(3) 本期减少金额	-					-
—处置						-
(4) 2017.12.31	597,726.21					597,726.21
2. 累计摊销						
(1) 2016.12.31	-					-
(2) 本期增加金额	9,962.10					9,962.10
—计提	9,962.10					9,962.10
(3) 本期减少金额	-					-
—处置						-
(4) 2017.12.31	9,962.10					9,962.10
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31	-					-
(2) 本期增加金额	-					-
—计提	-					-
(3) 本期减少金额	-					-
—处置	-					-
(4) 2017.12.31	-					-
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31 账面价值	587,764.11					587,764.11
(2) 2016.12.31 账面价值	-					-

项目	办公软件	专利权	商标权	著作权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	597,726.21					597,726.21
(2) 本期增加金额	460,456.22					460,456.22
—购置	460,456.22					460,456.22
(3) 本期减少金额	-					-
—处置	-					-
(4) 2018.12.31	1,058,182.43					1,058,182.43
2. 累计摊销						
(1) 2017.12.31	9,962.10					9,962.10

项目	办公软件	专利权	商标权	著作权	非专利技术	合计
(2) 本期增加金额	134,422.08					134,422.08
—计提	134,422.08					134,422.08
(3) 本期减少金额	-					-
—处置	-					-
(4) 2018.12.31	144,384.18					144,384.18
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31	-					-
(2) 本期增加金额	-					-
—计提	-					-
(3) 本期减少金额	-					-
—处置	-					-
(4) 2018.12.31	-					-
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	913,798.25					913,798.25
(2) 2017.12.31 账面价值	587,764.11					587,764.11

项目	办公软件	专利权	商标权	著作权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	1,058,182.43					1,058,182.43
(2) 本期增加金额	557,768.09					557,768.09
—购置	557,768.09					557,768.09
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2019.12.31	1,615,950.52					1,615,950.52
2. 累计摊销						
(1) 2018.12.31	144,384.18					144,384.18
(2) 本期增加金额	298,403.18					298,403.18
—计提	298,403.18					298,403.18
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2019.12.31	442,787.36					442,787.36
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31	-					-
(2) 本期增加金额	-					-
—计提	-					-
(3) 本期减少金额	-					-
—处置	-					-

项目	办公软件	专利权	商标权	著作权	非专利技术	合计
—失效且终止确认的部分	-					
(4) 2019.12.31	-					
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	1,173,163.16					1,173,163.16
(2) 2018.12.31 账面价值	913,798.25					913,798.25

(十一) 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	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,026,757.06	1,504,748.21	7,977,348.40	1,196,602.26	4,415,084.78	662,262.73
存货跌价准备	389,849.35	58,477.40	103,192.74	15,478.91	115,242.47	17,286.37
预计负债	1,650,544.18	247,581.65	438,824.15	65,823.64	-	-
合计	12,067,150.59	1,810,807.26	8,519,365.29	1,277,904.81	4,530,327.25	679,549.10

(十二) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备购置款	687,131.00	55,840.00	901,059.80
合计	687,131.00	55,840.00	901,059.80

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	-	4,775,000.00	-
质押保证借款	-	5,664,971.82	5,949,661.10
合计		10,439,971.82	5,949,661.10

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	112,606,749.13	133,613,260.51	75,023,286.32
1-2 年	5,000.00	3,191.14	3,470.09
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	112,611,749.13	133,616,451.65	75,026,756.41

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	4,497,312.85	3,318,541.69	5,675,628.57
1-2 年	-	278.00	119,471.00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	4,497,312.85	3,318,819.69	5,795,099.57

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	1,330,369.00	27,404,649.90	23,064,224.90	5,670,794.00
离职后福利-设定提存计划	-	1,617,415.41	1,617,415.41	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,330,369.00	29,022,065.31	24,681,640.31	5,670,794.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	5,670,794.00	56,015,699.21	55,586,782.85	6,099,710.36
离职后福利-设定提存计划	-	4,146,764.16	4,146,764.16	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,670,794.00	60,162,463.37	59,733,547.01	6,099,710.36

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	6,099,710.36	84,000,562.47	81,332,181.57	8,768,091.26
离职后福利-设定提存计划	-	5,982,433.60	5,982,433.60	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,099,710.36	89,982,996.07	87,314,615.17	8,768,091.26

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,326,154.00	26,301,905.31	21,958,615.31	5,669,444.00
(2) 职工福利费	-	590,373.89	590,373.89	-
(3) 社会保险费	-	344,386.70	344,386.70	-

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
其中：医疗保险费	-	228,366.64	228,366.64	-
工伤保险费	-	64,703.40	64,703.40	-
生育保险费	-	51,316.66	51,316.66	-
(4) 住房公积金	-	153,184.00	153,184.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	4,215.00	14,800.00	17,665.00	1,350.00
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,330,369.00	27,404,649.90	23,064,224.90	5,670,794.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,669,444.00	54,269,907.92	53,869,911.56	6,069,440.36
(2) 职工福利费	-	922,836.45	922,836.45	-
(3) 社会保险费	-	581,985.84	581,985.84	-
其中：医疗保险费	-	433,423.60	433,423.60	-
工伤保险费	-	64,784.54	64,784.54	-
生育保险费	-	83,777.70	83,777.70	-
(4) 住房公积金	-	189,624.00	189,624.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	1,350.00	51,345.00	22,425.00	30,270.00
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,670,794.00	56,015,699.21	55,586,782.85	6,099,710.36

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,069,440.36	81,475,762.08	78,780,998.44	8,764,204.00
(2) 职工福利费	-	603,862.45	603,862.45	-
(3) 社会保险费	-	869,409.94	869,409.94	-
其中：医疗保险费	-	696,328.70	696,328.70	-
工伤保险费	-	50,063.84	50,063.84	-
生育保险费	-	123,017.40	123,017.40	-
(4) 住房公积金	-	1,001,673.00	1,001,673.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	30,270.00	49,855.00	76,237.74	3,887.26
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,099,710.36	84,000,562.47	81,332,181.57	8,768,091.26

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	-	1,465,075.82	1,465,075.82	-
失业保险费	-	152,339.59	152,339.59	-
合计	-	1,617,415.41	1,617,415.41	-

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	-	3,912,388.40	3,912,388.40	-
失业保险费	-	234,375.76	234,375.76	-
合计	-	4,146,764.16	4,146,764.16	-

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	-	5,747,258.00	5,747,258.00	-
失业保险费	-	235,175.60	235,175.60	-
合计	-	5,982,433.60	5,982,433.60	-

(十七) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	7,383,312.16	11,075,445.12	7,464,839.38
城建税	587,858.75	505,307.01	47,103.79
教育费附加	251,972.61	216,560.14	20,187.34
地方教育费附加	167,981.73	144,373.45	13,458.23
企业所得税	3,301,157.27	3,579,851.63	2,796,151.93
个人所得税	241,077.65	177,243.54	69,649.88
印花税	27,262.00	23,024.60	-
合计	11,960,622.17	15,721,805.49	10,411,390.55

(十八) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	-	141,195.92	3,371.47
应付股利	-	-	5,012,500.00
其他应付款项	-	849,819.37	675,022.50
合计	-	991,015.29	5,690,893.97

1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	-	141,195.92	3,371.47
合计	-	141,195.92	3,371.47

2、 应付股利

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利			5,012,500.00
合计			5,012,500.00

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付单位款项	-	849,819.37	675,022.50
合计		849,819.37	675,022.50

(十九) 预计负债

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
产品质量保证	-	438,824.15		438,824.15	已销售产品质量保证承诺
合计		438,824.15		438,824.15	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	438,824.15	1,703,000.24	491,280.21	1,650,544.18	已销售产品质量保证承诺
合计	438,824.15	1,703,000.24	491,280.21	1,650,544.18	

(二十) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	20,050,000.00	-	-	-	-	20,050,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	20,050,000.00	1,830,000.00	27,350,000.00	7,658,000.00	-	56,888,000.00

注 1: 2018 年 2 月 3 日, 本公司股东会决议将公司的股本 (注册资本) 由 2,005 万元增加至 2,188 万元, 新增股本 (注册资本) 183 万元, 由股东田年斌、王宗友、蒋晓琴以每 1 股作价 5.75 元共计 10,522,500.00 元认缴, 其中 1,830,000.00 元计入股本, 8,692,500 元计入资本公积, 并于 2018 年 2 月 8 日缴足。本次增资的注册资本实缴情况业经立信会计师事务所出具的“信会师报字【2018】第 ZH10034 号”《验资报告》验证。

注 2: 2018 年 9 月 19 日, 本公司股东会决议通过了 2018 年半年度权益分派议案, 以公司分红前总股本 21,880,000 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 12.5 股, 每 10 股转增 3.5 股 (以股票发行溢价形成的资本公积金转增), 每 10 股派 4 元人民币现金, 分红前本公司总股本为 21,880,000 股, 分红后总股本增至 56,888,000 股。

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	56,888,000.00	8,313,200.00	5,688,800.00	-	-	70,890,000.00

注 3: 2019 年 5 月 10 日, 本公司召开 2018 年年度股东大会, 审议通过了《2018 年度利润分配方案》的议案, 公司以总股本 5,688.80 万股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 1 股, 每 10 股派 3.2 元人民币现金。本次权益分派后, 公司总股本由 5,688.80 万股增加至 6,257.68 万股。

注4：2019年7月15日，本公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于深圳市崧盛电子股份有限公司发行股票的议案》，同意公司定向发行831.32万股股票，分别由新股东深圳崧盛管理咨询合伙企业（有限合伙）、海宁东证汉德投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业（有限合伙）、深圳前海平川投资中心（有限合伙）、深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市中小担创业投资有限公司、浙江美浓资产管理有限公司（以下简称“本次认购方”）以增资价格11.50元/股进行现金认购，发行后注册资本由6,257.68万元增加至7,089.00万元。本次增资的注册资本实缴情况业经信会会计师事务所出具的“信会师报字【2019】第ZII0614号”《验资报告》验证。

(二十一) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	4,991,007.17	5,600.00	-	4,996,607.17
合计	4,991,007.17	5,600.00	-	4,996,607.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	4,996,607.17	8,692,500.00	7,658,000.00	6,031,107.17
合计	4,996,607.17	8,692,500.00	7,658,000.00	6,031,107.17

注 1：本期资本公积增加为附注五、（二十）“注 1”所述因发行新股增加资本溢价。

注 2：本期资本公积减少为附注五、（二十）“注 2”所述因资本公积转增股本所致。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	6,031,107.17	87,288,600.00	-	93,319,707.17
合计	6,031,107.17	87,288,600.00	-	93,319,707.17

注 3：本期资本公积增加为附注五、（二十）“注 3”所述因发行新股增加资本溢价。

(二十二) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	243,372.21	2,279,704.86	-	2,523,077.07
合计	243,372.21	2,279,704.86	-	2,523,077.07

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,523,077.07	5,006,297.20	-	7,529,374.27
合计	2,523,077.07	5,006,297.20	-	7,529,374.27

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	7,529,374.27	8,389,154.28	-	15,918,528.55
合计	7,529,374.27	8,389,154.28	-	15,918,528.55

(二十三) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	29,347,761.58	15,681,924.12	2,190,349.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	4,711,162.63	2,697,893.12
调整后年初未分配利润	29,347,761.58	20,393,086.75	4,888,243.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,889,548.27	50,062,972.03	22,797,048.60
减：提取法定盈余公积	8,389,154.28	5,006,297.20	2,279,704.86

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	18,204,160.00	8,752,000.00	5,012,500.00
转作股本的普通股股利	5,688,800.00	27,350,000.00	-
期末未分配利润	80,955,195.57	29,347,761.58	20,393,086.75

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
会计政策变更	-	4,711,162.63	2,697,893.12
合计		4,711,162.63	2,697,893.12

未分配利润调整说明详见本附注三、(二十八)重要会计政策和会计估计的变更

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	567,654,370.86	389,945,522.01	438,640,806.66	322,345,344.85	227,965,446.12	164,729,788.03
其他业务	54,130.17	45,845.53	183,340.08	181,483.52	126,507.86	128,345.53
合计	567,708,501.03	389,991,367.54	438,824,146.74	322,526,828.37	228,091,953.98	164,858,133.56

营业收入明细:

(二十五) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市建设维护税	2,344,439.34	1,181,462.72	362,016.87
教育费附加	1,004,792.85	506,341.17	155,150.07
地方教育费附加	669,861.92	337,560.78	103,433.41
印花税	185,936.50	231,059.20	-
合计	4,205,030.61	2,256,423.87	620,600.35

(二十六) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费	11,650,454.55	6,735,866.70	3,591,918.40
运输费	3,766,772.89	2,889,260.79	1,687,296.28
差旅招待费	2,273,741.55	4,041,195.77	3,075,749.73
广告、展会及宣传费	1,372,042.81	3,026,174.71	1,859,651.68
其他	2,715,662.49	2,142,659.63	2,101,065.70
合计	21,778,674.29	18,835,157.60	12,315,681.79

(二十七) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费	15,605,549.13	8,107,408.60	4,220,424.75
折旧及摊销	562,733.58	219,701.09	90,688.65
办公电话费	1,359,736.38	1,073,897.56	421,144.45
水电房租费	5,909,033.53	2,662,382.29	1,688,520.72
装修、修理及物料消耗费	405,917.96	712,110.89	371,073.81
差旅招待费	536,690.28	219,370.00	137,884.30
咨询顾问及专业服务费	1,387,419.07	646,843.73	2,625,163.49
交通及车辆费	150,346.15	148,840.31	95,316.03
其他	1,204,990.05	359,700.31	362,204.44
合计	27,122,416.13	14,150,254.78	10,012,420.64

(二十八) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发材料费	1,495,749.89	1,590,761.08	1,820,949.85
职工薪酬费	19,038,766.59	14,157,845.93	5,148,598.04
租赁费	648,827.34	487,639.65	210,288.69
折旧及摊销费	2,047,095.23	1,339,494.05	873,429.27
测试鉴定费	3,966,559.13	2,304,683.19	1,847,722.77
其它费用	2,284,785.28	2,225,392.97	1,232,293.44
合计	29,481,783.46	22,105,816.87	11,133,282.06

(二十九) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,262,134.70	869,260.26	3,371.47
减：利息收入	388,674.06	35,720.79	4,713.58
汇兑损益	54,863.64	-165,992.08	132,968.18
其他	87,314.82	115,368.49	31,751.00
合计	1,015,639.10	782,915.88	163,377.07

(三十) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,967,255.74	3,000,078.05	316,692.59
代扣个人所得税手续费	53,821.19	-	-
合计	3,021,076.93	3,000,078.05	316,692.59

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2018 产业转型提升项目第一批资助计划款	-	590,000.00	-	与资产相关
深圳市工业和信息化局 2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴	320,000.00	-	-	与资产相关
深圳市中小企业服务署新三板挂牌项目补贴	500,000.00	-	-	与收益相关
深圳市宝安区经济促进局电子商务企业配套奖励	37,800.00	-	-	与收益相关
深圳市宝安区经济促进局 2019 年新三板挂牌项目补贴	600,000.00	-	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年第二批企业研究开发资助计划	814,000.00	-	-	与收益相关
深圳市 L E D 产业联合会展会补贴	43,302.21	-	-	与收益相关
深圳市宝安区科技创新局 2019 年研究生培养实践基地建设投资补贴款	200,000.00	-	-	与收益相关
深圳市宝安区科技创新局 2019 年规模以上国高企业补贴	162,800.00	-	-	与收益相关
深圳市宝安区工业和信息化局开拓国际市场补贴	8,000.00	-	-	与收益相关
深圳市市场监督管理局企业知识产权管理规范资助补贴	29,000.00	-	-	与收益相关
深圳市商务局展会补贴	151,991.17	-	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助	-	699,000.00	-	与收益相关
深圳市宝安区经济促进局四上企业奖励款	-	100,000.00	-	与收益相关
2017 年国家高新技术企业企业培育资助	-	1,348,000.00	-	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会中央外贸发展资金（提升国际化经营能力事项）补助	-	137,570.00	165,483.00	与收益相关
国家高新技术企业认定补贴项目	-	50,000.00	100,000.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局企业稳岗补贴	100,362.36	75,508.05	36,509.59	与收益相关
深圳市经信息委中央外贸发展专项资金	-	-	14,700.00	与收益相关
合计	2,967,255.74	3,000,078.05	316,692.59	

(三十一) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他流动资产在持有期间的投资收益	612,912.32	-	-
合计	612,912.32	-	-

(三十二) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	1,877,322.28
其他应收款坏账损失	172,086.38
合计	2,049,408.66

(三十三) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		3,562,263.62	2,776,693.43
存货跌价损失	286,656.61	-12,049.73	115,242.47
合计	286,656.61	3,550,213.89	2,891,935.90

(三十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	6,841.68	12,012.00	-	6,841.68	12,012.00	-
合计	6,841.68	12,012.00	-	6,841.68	12,012.00	-

(三十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
废品收入	141,902.00	-	-	141,902.00	-	-
其他	-	-	25,548.66	-	-	25,548.66
合计	141,902.00	-	25,548.66	141,902.00	-	25,548.66

(三十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	32,000.00	30,000.00	-	32,000.00	30,000.00	-
非流动资产毁损报废损失	147,577.22	182,118.17	959.00	147,577.22	182,118.17	959.00

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
诉讼和解费	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
滞纳金支出	37,790.88	4,731.01	11,302.90	37,790.88	4,731.01	11,302.90
其他	69,942.08	56.48	65,450.00	69,942.08	56.48	65,450.00
合计	287,310.18	1,216,905.66	77,711.90	287,310.18	1,216,905.66	77,711.90

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	11,916,301.56	6,947,103.55	3,997,793.75
递延所得税费用	-532,902.45	-598,355.71	-433,790.39
合计	11,383,399.11	6,348,747.84	3,564,003.36

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	95,272,947.38	56,411,719.87	26,361,051.96
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	14,290,942.11	8,461,757.97	3,954,157.79
子公司适用不同税率的影响	-265.94	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,472.45	192,268.38	386,544.24
研发加计扣除影响	-2,998,749.51	-2,305,278.51	-776,698.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
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	11,383,399.11	6,348,747.84	3,564,003.36

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	327,355.28	35,720.79	4,713.58
收到的政府补助	2,967,255.74	3,000,078.05	316,692.59
收到押金、保证金等	102,000.00	207,029.32	-
收回往来款	-	5,774,000.00	-
其他	1,812,805.29	589,714.49	784,228.40
合计	5,209,416.31	9,606,542.65	1,105,634.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的其他与销售费用有关的现金	9,306,656.26	9,978,524.55	7,138,648.47
支付的其他与管理费用、研发及制造费用有关的现金	22,522,210.61	17,257,460.47	6,882,143.50
支付与银行手续费等有关的现金	98,860.55	58,991.26	70,234.41
支付的押金、保证金等	1,242,166.00	870,747.00	63,368.00
支付往来款	-	5,774,000.00	-
其他	91,030.75	2,558,398.06	1,319,896.00
合计	33,260,924.17	36,498,121.34	15,474,290.38

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回的预付设备款	2,959,765.38	-	-
合计	2,959,765.38		

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回的贷款保证金	10,063,200.00	5,975,000.00	-
合计	10,063,200.00	5,975,000.00	-

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的融资手续费、担保费	424,000.00	-	-
支付的贷款保证金	7,959,700.00	5,988,500.00	2,090,000.00
合计	8,383,700.00	5,988,500.00	2,090,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	83,889,548.27	50,062,972.03	22,797,048.60
加：信用减值损失	2,049,408.66	-	-
资产减值准备	286,656.61	3,550,213.89	2,891,935.90
固定资产折旧	4,558,145.44	2,409,491.28	1,689,118.01
无形资产摊销	298,403.18	134,422.08	9,962.10
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资	-6,841.68	-12,012.00	-

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
产的损失（收益以“一”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	147,577.22	182,118.17	959.00
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）			
财务费用（收益以“一”号填列）	1,359,587.04	768,560.07	112,525.18
投资损失（收益以“一”号填列）	-612,912.32	-	-
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-532,902.45	-598,355.71	-433,790.39
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	697,446.73	-16,993,243.69	-17,487,488.35
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-44,060,284.23	-70,376,293.87	-60,410,597.47
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-23,254,692.76	61,727,259.26	49,873,383.88
其他			
经营活动产生的现金流量净额	24,819,139.71	30,855,131.51	-956,943.54
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	54,741,604.44	23,032,370.60	4,409,594.35
减：现金的期初余额	23,032,370.60	4,409,594.35	8,951,132.60
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	31,709,233.84	18,622,776.25	-4,541,538.25

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	54,741,604.44	23,032,370.60	4,409,594.35
其中：库存现金	49,533.20	30,827.61	33,137.90
可随时用于支付的银行存款	54,692,071.24	23,001,542.99	4,376,456.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
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	54,741,604.44	23,032,370.60	4,409,594.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	-	2,103,500.00	2,090,000.00	借款质押
合计		2,103,500.00	2,090,000.00	

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,964,572.64
其中：美元	281,610.71	6.9762	1,964,572.64
应收账款			4,843,574.93
其中：美元	694,299.89	6.9762	4,843,574.93

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,953,505.83
其中：美元	284,634.84	6.8632	1,953,505.83
应收账款			1,603,500.89
其中：美元	233,637.50	6.8632	1,603,500.89

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			117,164.48
其中：美元	17,930.96	6.5342	117,164.48
应收账款			798,153.06
其中：美元	122,150.08	6.5342	798,153.06

(四十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
深圳市经济贸易和信息化委员会 2018 产业转型提升项目第一批资助计划款	590,000.00	递延收益	-	590,000.00	-	其他收益
深圳市工业和信息化局 2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴	320,000.00	递延收益	320,000.00	-	-	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
深圳市中小企业服务署新三板挂牌项目补贴	500,000.00	500,000.00	-	-	其他收益
深圳市宝安区经济促进局电子商务企业配套奖励	37,800.00	37,800.00	-	-	其他收益
深圳市宝安区经济促进局 2019 年新三板挂牌项目补贴	600,000.00	600,000.00	-	-	其他收益
深圳市科技创新委员会 2018 年第二批企业研究开发资助计划	814,000.00	814,000.00	-	-	其他收益
深圳市 L E D 产业联合会展会补贴	43,302.21	43,302.21	-	-	其他收益
深圳市宝安区科技创新局 2019 年研究生培养实践基地建设投资补贴款	200,000.00	200,000.00	-	-	其他收益
深圳市宝安区科技创新局 2019 年规模以上国高企业补贴	162,800.00	162,800.00	-	-	其他收益
深圳市宝安区工业和信息化局开拓国际市场补贴	8,000.00	8,000.00	-	-	其他收益
深圳市市场监督管理局企业知识产权管理规范资助补贴	29,000.00	29,000.00	-	-	其他收益
深圳市商务局展会补贴	151,991.17	151,991.17	-	-	其他收益
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助	699,000.00	-	699,000.00	-	其他收益
深圳市宝安区经济促进局四上企业奖励款	100,000.00	-	100,000.00	-	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2017 年国家高新技术企业培育资助	1,348,000.00	-	1,348,000.00	-	其他收益
深圳市经济贸易和信息化委员会中央外经贸发展资金（提升国际化经营能力事项）补助	303,053.00	-	137,570.00	165,483.00	其他收益
国家高新技术企业认定补贴项目	150,000.00	-	50,000.00	100,000.00	其他收益
深圳市社会保险基金管理局企业稳岗补贴	212,380.00	100,362.36	75,508.05	36,509.59	其他收益
深圳市经信委中央外经贸发展专项资金	14,700.00	-	-	14,700.00	其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 处置子公司

无

(四) 其他原因的合并范围变动

无

七、 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

2019 年 12 月 31 日

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	
广东省崧盛电源技术有限公司	中山	广东省中山市	LED 驱动电源的研发、生产和销售	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层和财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生的变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 100 个基点	-	-88,739.76	-50,572.12
下降 100 个基点	-	88,739.76	50,572.12

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,964,572.64		1,964,572.64	1,953,505.83		1,953,505.83	117,164.48		117,164.48
应收账款	4,843,574.93		4,843,574.93	1,603,500.89		1,603,500.89	798,153.06		798,153.06
合计	6,808,147.57		6,808,147.57	3,557,006.72		3,557,006.72	915,317.54		915,317.54

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 3%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 3%	173,607.76	90,703.67	23,340.60
下降 3%	-173,607.76	-90,703.67	-23,340.60

(3) 其他价格风险

本公司持有其他金融资产，管理层认为这些金融资产面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的其他金融资产列示如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收款项融资	8,659,745.43		
合计	8,659,745.43		

在所有其他变量保持不变的情况下，如果其他金融资产的价值上涨或下跌 5%，对本公司净利润和其他综合收益的影响如下。管理层认为 5%合理反映了该类金融资产价值可能发生变动的合理范围。

权益工具 价值变化	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升 5%	-	368,039.18	-	-	-	-
下降 5%		-368,039.18	-	-	-	-

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	-	-	-
应付账款	112,611,749.13	-	-	112,611,749.13

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
预收账款	4,497,312.85	-	-	4,497,312.85
应付职工薪酬	8,768,091.26	-	-	8,768,091.26
应交税费	11,960,622.17	-	-	11,960,622.17
其他应付款	-	-	-	-
合计	137,837,775.41	-	-	137,837,775.41

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	10,439,971.82	-	-	10,439,971.82
应付账款	133,616,451.65	-	-	133,616,451.65
预收账款	3,318,819.69	-	-	3,318,819.69
应付职工薪酬	6,099,710.36	-	-	6,099,710.36
应交税费	15,721,805.49	-	-	15,721,805.49
其他应付款	991,015.29	-	-	991,015.29
合计	170,187,774.30	-	-	170,187,774.30

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	5,949,661.10	-	-	5,949,661.10
应付账款	75,026,756.41	-	-	75,026,756.41
预收账款	5,795,099.57	-	-	5,795,099.57
应付职工薪酬	5,670,794.00	-	-	5,670,794.00
应交税费	10,411,390.55	-	-	10,411,390.55
其他应付款	5,690,893.97	-	-	5,690,893.97
合计	108,544,595.60	-	-	108,544,595.60

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			8,659,745.43	8,659,745.43
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			8,659,745.43	8,659,745.43
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2018.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额				
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2017.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额				
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
不适用

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为王宗友和田年斌，王宗友、田年斌分别直接持有本公司 32.47% 股权，为成立以来的共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(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
张玉萍	实际控制人王宗友之配偶的姐姐
陈慧	实际控制人田年斌之配偶
深圳崧盛信息技术合伙企业（有限合伙）	本公司股东
深圳崧盛投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
深圳崧盛管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司股东
东莞市虎微电子有限公司	张玉萍控制的企业
深圳市兴宝亨电子有限公司	陈慧控制的企业
玖玖智能（深圳）有限公司	蒋晓琴配偶陈春控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东莞市虎微电子有限公司	采购原材料	-	-	213,291.72
深圳市兴宝亨电子有限公司	采购原材料	-	-	144,794.85

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	主债务是否清偿完毕
田年斌、王宗友	4,000,000.00（美元）注	2017-12-15	至担保主债务完结	是
田年斌、陈慧、王宗友、张程萍	3,000,000.00	2018-6-20	主债务清偿届满之日起 2 年	是
田年斌、陈慧、王宗友、张程萍	7,000,000.00	2018-6-20	主债务清偿届满之日起 2 年	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	主债务是否清偿完毕
田年斌、陈慧、王宗友、张程萍	20,000,000.00	2019-5-8	主债务清偿届满之日起 2 年	是
陈慧、张程萍、王宗友、田年斌	10,000,000.00	2019-3-7	主债务到期日或垫款日另加 3 年	是

注：本公司于 2017 年 12 月 15 日与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订《非承诺性短期循环融资协议》，公司取得最高融资额人民币 1,200 万元整以及等值美元 70 万元整，由田年斌及王宗友提供个人保证担保。2017 年 12 月 25 日，公司与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订修改协议，最高融资额修改为等值美元 2,414,286 元整。2019 年 2 月 18 日，公司与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订修改协议，最高融资额修改为等值美元 400 万元整。

3、 关联方资金往来

关联方	拆借金额	支出时间	收回时间	说明
资金拆出				
深圳崧盛信息技术合伙企业（有限合伙）	10,000.00	2018 年 3 月	2018 年 9 月	短期拆借用于日常支出
深圳崧盛管理咨询合伙企业（有限合伙）	10,000.00	2018 年 3 月	2018 年 9 月	短期拆借用于日常支出
深圳崧盛投资合伙企业（有限合伙）	4,000.00	2018 年 6 月	2018 年 9 月	短期拆借用于日常支出
深圳崧盛信息技术合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	2018 年 7 月	2018 年 7 月、9 月	交给崧盛信息替公司提供诉讼保全，短期已收回
深圳崧盛信息技术合伙企业（有限合伙）	400,000.00	2018 年 9 月	2018 年 9 月	借给崧盛信息用于购买新三板外部小股东股权
深圳崧盛投资合伙企业（有限合伙）	350,000.00	2018 年 10 月	2018 年 10 月	借给崧盛投资用于购买新三板外部小股东股权
玖玖智能（深圳）有限公司	44,000.00	2019 年 5 月	2019 年 9 月	采购设备保证金，当年已退回

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
王宗友	购买汽车			450,000.00

5、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	4,366,581.26	3,793,359.52	1,804,899.74

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

无

(二) 以权益结算的股份支付情况

无

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	9,027,288.00
1 至 2 年	7,467,783.00
2 至 3 年	2,173,622.00
3 年以上	160,000.00
合计	18,828,693.00

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

本公司无需要披露的重要的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

由于发生“新冠病毒疫情”，公司 2020 年春节假期之后的复工时间以及复工后的生产产能投放受到一定不利影响，导致 2020 年 2 月份的经营业绩同比降低；再加上春节假期的影响，公司 2020 年 1 季度的经营业绩水平相对较低。除上述情况之外，公司

各项业务正常展开，未发生重大变化或导致公司业绩异常波动的其他重大不利因素；公司经营模式、核心技术人员、税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项等方面未发生重大变化。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	28,356,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据 2020 年 3 月 16 日本公司第二届董事会第三次会议审议通过的《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，本公司拟以截至 2019 年 12 月 31 日总股本 7,089.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元（含税），合计派发现金股利 2,835.60 万元，本议案尚需提交公司股东大会审议。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	-	4,740,088.43	3,245,853.12
商业承兑汇票	-	-	31,588.75
合计		4,740,088.43	3,277,441.87

2、 期末公司无质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	66,813,371.39	-	19,722,499.88	-
合计			66,813,371.39		19,722,499.88	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据的情况

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	190,667,626.16	154,864,419.67	86,514,589.46
1 至 2 年	1,884,131.38	1,030,438.00	630,770.00
2 至 3 年	81,928.00	87,490.00	172.00
3 至 4 年	6,000.00	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小计	192,639,685.54	155,982,347.67	87,145,531.46
减：坏账准备	9,742,737.56	7,872,511.78	4,388,858.08
合计	182,896,947.98	148,109,835.89	82,756,673.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
按组合计提坏账准备	192,639,685.54	100.00	9,742,737.56	5.06	182,896,947.98
其中：					
账龄组合	192,531,370.54		9,742,737.56		182,788,632.98
其他组合	108,315.00		-		108,315.00
合计	192,639,685.54	100.00	9,742,737.56		182,896,947.98

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,559,311.16	9,526,746.02	5.00
1 至 2 年	1,884,131.38	188,413.14	10.00
2 至 3 年	81,928.00	24,578.40	30.00
3 至 4 年	6,000.00	3,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	192,531,370.54	9,742,737.56	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,982,347.67	100.00	7,872,511.78	5.05	148,109,835.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	155,982,347.67	100.00	7,872,511.78		148,109,835.89

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,145,531.46	100.00	4,388,858.08	5.04	82,756,673.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	87,145,531.46	100.00	4,388,858.08		82,756,673.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,864,419.67	7,743,220.98	5.00	86,514,589.46	4,325,729.48	5.00
1 至 2 年	1,030,438.00	103,043.80	10.00	630,770.00	63,077.00	10.00
2 至 3 年	87,490.00	26,247.00	30.00	172.00	51.60	30.00
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	155,982,347.67	7,872,511.78		87,145,531.46	4,388,858.08	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,872,511.78	7,872,511.78	1,877,322.28	-	-	9,749,834.06
合计	7,872,511.78	7,872,511.78	1,877,322.28	-	-	9,749,834.06

类别	2017.12.31	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,388,858.08	3,483,653.70	-	-	-	7,872,511.78
合计	4,388,858.08	3,483,653.70	-	-	-	7,872,511.78

类别	2016.12.31	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,356,651.25	2,097,656.83	-	65,450.00	-	4,388,858.08
合计	2,356,651.25	2,097,656.83	-	65,450.00	-	4,388,858.08

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	-	-	65,450.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市联域光电有限公司	26,963,390.09	14.00	1,348,169.50
横店集团得邦照明股份有限公司	15,300,313.15	7.94	765,015.66
深圳市艾格斯特科技有限公司	14,935,047.79	7.75	746,752.39
惠兰灯饰（惠东）有限公司	9,287,134.21	4.82	464,356.71
深圳市拓亨科技有限公司	8,356,682.03	4.34	417,834.10
合计	74,842,567.27	38.85	3,742,128.36

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市联域光电有限公司	16,582,863.50	10.63	829,143.18
深圳市艾格斯特科技有限公司	13,112,968.52	8.41	655,648.43
深圳市华冠光电科技有限公司	10,457,633.24	6.70	522,881.66
深圳市拓亨科技有限公司	10,380,777.85	6.66	519,038.89
东阳得邦光电有限公司	8,622,260.50	5.53	431,113.03
合计	59,156,503.61	37.93	2,957,825.18

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市艾格斯特科技有限公司	9,565,004.90	10.98	478,250.25
深圳市拓亨科技有限公司	7,798,673.00	8.95	389,933.65
深圳市联域光电有限公司	7,251,061.70	8.32	362,553.09
深圳市华冠光电科技有限公司	4,029,245.02	4.62	201,462.25
深圳市伟思顿电子电器有限公司	3,333,255.00	3.82	166,662.75
合计	31,977,239.62	36.69	1,598,861.98

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
银行承兑汇票	8,659,745.43
合计	8,659,745.43

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	4,740,088.43	170,585,001.28	166,665,344.28	-	8,659,745.43	-
合计	4,740,088.43	170,585,001.28	166,665,344.28	-	8,659,745.43	-

(四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款项	3,327,475.03	1,457,527.76	333,739.30
合计	3,327,475.03	1,457,527.76	333,739.30

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	2,681,908.03	1,404,796.38	195,398.00
1 至 2 年	764,672.00	63,368.00	164,568.00
2 至 3 年	63,368.00	94,200.00	-
3 至 4 年	94,200.00	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小计	3,604,148.03	1,562,364.38	359,966.00
减：坏账准备	276,673.00	104,836.62	26,226.70
合计	3,327,475.03	1,457,527.76	333,739.30

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,604,148.03	100.00	276,673.00	7.68	3,327,475.03
其中:					
账龄组合	3,604,148.03	-	276,673.00	-	3,327,475.03
其他组合	-	-	-	-	-
合计	3,604,148.03	100.00	276,673.00		3,327,475.03

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,681,908.03	134,095.40	5.00
1 至 2 年	764,672.00	76,467.20	10.00
2 至 3 年	63,368.00	19,010.40	30.00
3 至 4 年	94,200.00	47,100.00	50.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	3,604,148.03	276,673.00	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,562,364.38	100.00	104,836.62	6.71	1,457,527.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,562,364.38	100.00	104,836.62		1,457,527.76

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	359,966.00	100.00	26,226.70	7.29	333,739.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
合计	359,966.00	100.00	26,226.70		333,739.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,404,796.38	70,239.82	5.00	195,398.00	9,769.90	5.00
1 至 2 年	63,368.00	6,336.80	10.00	164,568.00	16,456.80	10.00
2 至 3 年	94,200.00	28,260.00	30.00	-	-	
3 至 4 年	-	-		-	-	
4 至 5 年	-	-		-	-	
5 年以上	-	-		-	-	
合计	1,562,364.38	104,836.62		359,966.00	26,226.70	

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	104,836.62	-	-	104,836.62
年初余额在本期	-	-	-	
--转入第二阶段	-	-	-	
--转入第三阶段	-	-	-	
--转回第二阶段	-	-	-	
--转回第一阶段	-	-	-	
本期计提	171,836.38	-	-	171,836.38
本期转回	-	-	-	
本期转销	-	-	-	
本期核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
期末余额	276,673.00	-	-	276,673.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	1,562,364.38	-	-	1,562,364.38
年初余额在本期	-	-	-	
--转入第二阶段	-	-	-	
--转入第三阶段	-	-	-	
--转回第二阶段	-	-	-	
--转回第一阶段	-	-	-	
本期新增	2,041,783.65	-	-	2,041,783.65
本期直接减记	-	-	-	
本期终止确认	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
期末余额	3,604,148.03	-	-	3,604,148.03

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	104,836.62	104,836.62	171,836.38	-	-	276,673.00
合计	104,836.62	104,836.62	171,836.38	-	-	276,673.00

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	26,226.70	78,609.92	-	-	104,836.62
合计	26,226.70	78,609.92	-	-	104,836.62

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	31,219.65	-	4,992.95	-	26,226.70
合计	31,219.65	-	4,992.95	-	26,226.70

(5) 本报告期无核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	3,259,020.00	1,206,716.80	164,568.00
员工借款或备用金	-	152,500.00	83,500.00
其他款项	345,128.03	203,147.58	111,898.00
合计	3,604,148.03	1,562,364.38	359,966.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
增你强（深圳）科技有限公司	押金及保证金	1,121,614.00	1 年以内	31.12	56,080.70
深圳市北方永顺投资发展有限公司	押金及保证金	716,240.00	2 年以内	19.87	57,869.50
杨亮谭	押金及保证金	632,522.00	2 年以内	17.55	42,527.20
深圳市轩景实业有限公司	押金及保证金	263,068.00	1-2 年	7.30	26,306.80
代扣社保费	其他款项	225,108.03	1 年以内	6.25	11,255.40
合计		2,958,552.03		82.09	194,039.60

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市北方永顺投资发展有限公司	押金及保证金	441,150.00	1 年以内	28.24	22,057.50
杨亮谭	押金及保证金	218,022.00	1 年以内	13.95	10,901.10
增你强（深圳）科技有限公司	押金及保证金	204,476.80	1 年以内	13.09	10,223.84
代扣社保费	其他款项	192,137.58	1 年以内	12.30	9,606.88
深圳市轩景实业有限公司	押金及保证金	168,568.00	1-3 年	10.79	35,146.80
合计		1,224,354.38		78.37	87,936.12

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市轩景实业有限公司	押金及保证金	159,568.00	1-2 年	44.33	15,956.80
代扣社保费	其他款项	105,432.00	1 年以内	29.29	5,271.60
丁跃飞	员工借款或备用金	30,000.00	1 年以内	8.33	1,500.00
张耀祖	员工借款或备用金	20,000.00	1 年以内	5.56	1,000.00
于剑	员工借款或备用金	20,000.00	1 年以内	5.56	1,000.00
合计		335,000.00		93.07	24,728.40

(五) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00			-			-
对联营、合营企业投资	-		-			-			-
合计	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-	-	-	-

1、 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东省崧盛电源技术有限公司	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-
合计	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-

(六) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	567,624,623.07	389,945,522.01	438,640,806.66	322,345,344.85	227,965,446.12	164,729,788.03
其他业务	54,130.17	45,845.53	183,340.08	181,483.52	126,507.86	128,345.53
合计	567,678,753.24	389,991,367.54	438,824,146.74	322,526,828.37	228,091,953.98	164,858,133.56

(七) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他流动资产在持有期间的投资收益	612,912.32	-	-
合计	612,912.32	-	-

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-140,735.54	-170,106.17	-959.00	
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）	2,967,255.74	3,000,078.05	316,692.59	
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				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负		-	-	

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债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				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,169.04	-1,034,787.49	-51,204.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,821.19	-	-	
小计	2,882,510.43	1,795,184.39	264,529.35	
所得税影响额	-432,376.56	-269,277.66	-39,679.40	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	2,450,133.87	1,525,906.73	224,849.95	

（二）净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	49.07	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47.64	1.23	1.23

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	62.91	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	61.00	0.78	0.78

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	54.83	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54.29	0.37	0.37





姓 名 付志伟
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1971-11-03
Date of birth
工 作 单 位 黑龙江城源会计师事务所有限公司
Working unit
身 份 证 号 码 232125197111033315
Identity card No.



姓名	徐冬冬
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1985-01-01
Date of birth	
工作单位	深圳南方民和会计师事务所有限责任公司
Working unit	
身份证号码	36012119850101153X
Identity card No.	



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码
下载电子营业执照
或登录国家企业信用信息公示系统
查询企业信息



名称

立信会计师事务所(普通合伙)

类型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规、法规规定的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



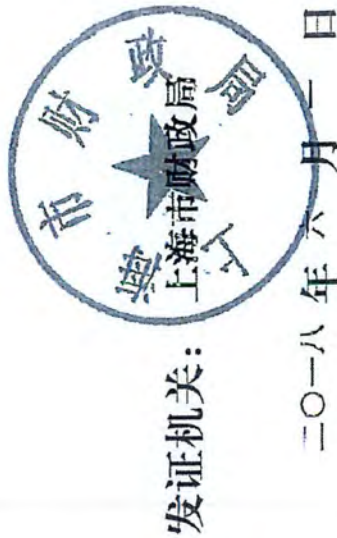
登记机关

2020年02月10日

证书序号:0001247

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙企业

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇二年七月

证书有效期至: 二〇〇三年七月