广东科翔电子科技股份有限公司
2017 年、2018 年、2019 年、2020 年 1-3 月
财务报表及审计报告

目　　录

内容	页码
审计报告	1-5
合并资产负债表	6-7
公司资产负债表	8-9
合并利润表	10
公司利润表	11
合并现金流量表	12
公司现金流量表	13
合并所有者权益变动表	14-17
公司所有者权益变动表	18-21
财务报表附注	22-219

审 计 报 告

众会字(2020)第 5768 号

广东科翔电子科技股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了广东科翔电子科技股份有限公司（以下简称“科翔电子”或“公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量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，公允反映了科翔电子 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月的合并及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，我们独立于科翔电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年、2018 年、2019 年及 2020 年 1-3 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、关键审计事项的描述

科翔电子的销售收入主要来源于高密度印制电路板的研发、生产和销售。参见财务报表附注 5.31，科翔电子主营业务收入 2020 年 1-3 月为人民币 273,752,932.00 元，2019 年度为人民币 1,292,431,670.59 元，2018 年度为人民币 1,165,192,419.50 元，2017 年度为人民币 1,105,531,428.69

元，全部为高密度印制电路板销售产生的收入。营业收入确认是否适当对公司经营成果产生很大影响，我们关注销售收入的确认。公司收入确认具体原则如下：1）一般销售：①境内销售：销售订单发货且取得客户验收后的签收单时，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。②境外销售：产品装运出库，报关手续办理完毕，取得海关报关单并运送至客户指定地点时，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。2）VMI 模式，在客户领用或上线使用时，公司确认收入实现。

2、我们在审计中如何应对关键审计事项

1）了解和评价科翔电子管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2）访谈管理层、治理层，评价管理层诚信及舞弊风险；

3）对收入和成本执行分析性程序，分析公司各类业务收入、成本、毛利率是否存在异常；

4）获取销售收入明细表并抽样，检查销售合同、发票、送货单的客户签收确认，评价收入确认是否与科翔电子会计政策保持一致；

5）结合应收账款函证程序，检查已确认收入的真实性；

6）针对海外销售，检查销售合同及回款，复核公司免抵退申报明细表、出口报关单明细与外销收入的一致性；

7）针对重要客户实施现场走访工作；

8）针对可能出现的完整性风险，实施具有针对性的审计程序，在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间，核查关联方个人卡资金流。

（二）应收账款的可回收性

1、关键审计事项的描述

参见财务报表附注 5.3，科翔电子 2020 年 3 月 31 日应收账款余额 599,450,065.69 元，坏账准备金额 69,539,279.04 元，2019 年 12 月 31 日应收账款余额 574,751,028.46 元，坏账准备金额 65,838,015.44 元；2018 年 12 月 31 日应收账款余额 543,574,252.40 元，坏账准备金额 44,286,496.74 元；2017 年 12 月 31 日应收账款余额 570,740,084.45 元，坏账准备金额 44,341,961.30 元。

当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、我们在审计中如何应对关键审计事项

1）访谈管理层，评估并测试管理层对应收账款的信用政策及相关内部控制，实施分析性程序，分析公司应收账款是否与信用政策相符；

2）了解公司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）分析公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比例，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）分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序，检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

5）针对重要欠款客户实施现场走访确认，并独立核查其相关背景信息。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估科翔电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科翔电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科翔电子的财务报告过程。

（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，就可能导致对科翔电子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科翔电子不能持续经营。

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

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

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

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。

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）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

2020 年 6 月 15 日

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 3 月 31 日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资　产	附注	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产					
货币资金	5.1	231,739,426.12	211,424,163.40	130,340,449.27	156,476,369.71
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	5.2	47,857,202.13	89,295,152.02	62,023,453.26	47,129,770.96
应收账款	5.3	529,910,786.65	508,913,013.02	499,287,755.66	526,398,123.15
应收款项融资	5.4	55,407,035.37	63,706,557.17	-	-
预付款项	5.5	2,495,390.52	947,022.04	462,676.26	387,614.93
其他应收款	5.6	5,607,249.53	4,318,907.40	4,071,930.96	3,329,115.36
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	5.7	131,802,712.34	109,403,788.82	102,225,599.90	101,688,597.56
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	5.8	-	-	-	5,739,150.00
其他流动资产	5.9	6,719,349.52	4,080,310.29	6,205,364.87	6,715,092.24
流动资产合计		**1,011,539,152.18**	**992,088,914.16**	**804,617,230.18**	**847,863,833.91**
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		-	-	-	-
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	5.10	359,248,392.65	336,251,328.72	351,827,767.46	335,851,952.75
在建工程	5.11	-	-	-	4,499,665.95
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	5.12	19,162,745.22	19,348,805.16	17,856,352.96	18,386,703.65
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	5.13	3,294,663.72	3,031,750.52	3,016,058.31	1,838,346.75
递延所得税资产	5.14	13,297,754.68	12,373,549.14	9,390,798.27	8,255,317.08
其他非流动资产	5.15	13,440,551.80	11,847,789.69	8,195,370.90	3,046,354.79
非流动资产合计		**408,444,108.07**	**382,853,223.23**	**390,286,347.90**	**371,878,340.97**
资产总计		**1,419,983,260.25**	**1,374,942,137.39**	**1,194,903,578.08**	**1,219,742,174.88**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　主管会计工作负责人：刘涛　会计机构负责人：黄珍萍

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 3 月 31 日合并资产负债表（续）
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债					
短期借款	5.16	77,474,308.41	80,728,168.64	21,072,958.88	23,176,034.55
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	5.17	281,571,787.11	266,138,535.47	250,477,752.88	225,185,554.11
应付账款	5.18	449,003,305.95	435,745,099.13	387,637,617.21	461,835,671.56
预收款项	5.19	4,017,609.60	1,299,528.78	2,547,897.13	2,567,953.75
合同负债	5.20	3,125,352.65	-	-	-
应付职工薪酬	5.21	36,548,922.77	29,379,108.67	40,700,278.28	26,794,046.51
应交税费	5.22	7,951,296.04	12,559,667.58	14,750,622.12	45,449,078.42
其他应付款	5.23	4,006,504.72	3,901,303.73	6,535,314.47	15,628,025.42
其中：应付利息		-	84,650.01	30,248.61	31,932.01
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.24	-	-	7,984,461.85	21,780,481.77
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		**863,699,087.25**	**829,751,412.00**	**731,706,902.82**	**822,416,846.09**
非流动负债					
长期借款	5.25	-	-	-	12,707,480.38
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	5.26	-	1,433,557.69	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债	5.14.2	3,396,593.74	3,429,707.53	3,562,162.63	3,694,617.73
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		**3,396,593.74**	**4,863,265.22**	**3,562,162.63**	**16,402,098.11**
负债合计		**867,095,680.99**	**834,614,677.22**	**735,269,065.45**	**838,818,944.20**
所有者权益					
股本	5.27	129,237,694.00	129,237,694.00	129,237,694.00	129,237,694.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	5.28	266,552,591.47	266,552,591.47	239,845,330.00	212,464,306.00
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	5.29	1,955,483.51	1,759,678.86	1,752,565.93	42,026.54
未分配利润	5.30	155,141,810.28	142,777,495.84	88,798,922.70	39,179,204.14
归属于公司所有者权益合计		**552,887,579.26**	**540,327,460.17**	**459,634,512.63**	**380,923,230.68**
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		**552,887,579.26**	**540,327,460.17**	**459,634,512.63**	**380,923,230.68**
负债和所有者权益总计		**1,419,983,260.25**	**1,374,942,137.39**	**1,194,903,578.08**	**1,219,742,174.88**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　主管会计工作负责人：刘涛　会计机构负责人：黄珍萍

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 3 月 31 日公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

资　产	附注	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产					
货币资金		51,203,825.71	40,787,344.80	25,961,941.76	64,105,588.07
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		18,609,225.26	56,760,159.23	16,856,750.10	9,153,814.61
应收账款	15.1	139,885,723.20	143,441,134.68	111,372,946.29	137,317,923.38
应收款项融资		25,952,190.71	12,322,372.38	-	-
预付款项		348,214.65	169,438.07	181,825.57	43,825.32
其他应收款	15.2	109,459,001.86	124,494,833.34	123,189,882.54	75,248,194.45
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		37,757,321.32	37,952,036.33	22,056,847.13	22,811,347.89
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	1,659,150.00
其他流动资产		292,776.49	-	279,725.19	404,827.29
流动资产合计		**383,508,279.20**	**415,927,318.83**	**299,899,918.58**	**310,744,671.01**
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	15.3	166,567,464.78	166,567,464.78	156,658,399.68	137,067,599.68
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		143,759,097.88	149,389,605.51	152,261,463.25	150,328,256.94
在建工程		-	-	-	3,016,418.07
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		2,500,050.22	2,560,898.83	530,789.00	546,833.00
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		709,015.20	841,913.13	835,140.10	-
递延所得税资产		2,593,734.95	2,688,286.14	1,814,133.47	2,020,796.76
其他非流动资产		7,013,349.85	5,210,031.69	3,754,051.71	1,667,536.68
非流动资产合计		**323,142,712.88**	**327,258,200.08**	**315,853,977.21**	**294,647,441.13**
资产总计		**706,650,992.08**	**743,185,518.91**	**615,753,895.79**	**605,392,112.14**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　　主管会计工作负责人：刘涛　　会计机构负责人：黄珍萍

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 3 月 31 日公司资产负债表（续）

(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债					
短期借款		20,915,630.55	32,034,721.28	5,486,722.00	3,000,000.00
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		86,466,032.02	81,055,138.47	81,347,869.00	67,482,221.23
应付账款		116,195,415.26	159,210,596.06	99,014,526.05	128,884,728.04
预收款项		-	554,139.65	637,850.50	613,744.19
合同负债		416,329.25	-	-	-
应付职工薪酬		10,193,799.51	8,001,608.90	10,692,492.70	6,536,136.00
应交税费		1,347,160.58	3,066,867.71	4,991,044.00	10,600,551.53
其他应付款		55,771,504.32	44,441,815.10	24,945,117.39	40,014,903.42
其中：应付利息		-	15,655.56	8,458.33	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	2,029,590.76	4,107,971.52
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		**291,305,871.49**	**328,364,887.17**	**229,145,212.40**	**261,240,255.93**
非流动负债					
长期借款		-	-	-	2,029,590.76
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		-	1,433,557.69	-	-
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		**-**	**1,433,557.69**	**-**	**2,029,590.76**
负债合计		**291,305,871.49**	**329,798,444.86**	**229,145,212.40**	**263,269,846.69**
所有者权益					
股本		129,237,694.00	129,237,694.00	129,237,694.00	129,237,694.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		266,552,591.47	266,552,591.47	239,845,330.00	212,464,306.00
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		1,955,483.51	1,759,678.86	1,752,565.93	42,026.54
未分配利润		17,599,351.61	15,837,109.72	15,773,093.46	378,238.91
所有者权益合计		**415,345,120.59**	**413,387,074.05**	**386,608,683.39**	**342,122,265.45**
负债和所有者权益总计		**706,650,992.08**	**743,185,518.91**	**615,753,895.79**	**605,392,112.14**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　主管会计工作负责人：刘涛　会计机构负责人：黄珍萍

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月合并利润表

(金额单位为人民币元)

项　目	附注	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	5.31	**280,751,976.30**	**1,328,450,635.22**	**1,197,370,347.90**	**1,137,576,082.41**
减：营业成本	5.31	224,755,637.18	1,026,883,365.37	934,873,693.91	891,337,842.33
税金及附加	5.32	1,592,260.32	9,564,422.71	7,678,164.28	7,942,090.43
销售费用	5.33	10,617,148.19	48,280,184.48	44,755,412.29	36,057,589.99
管理费用	5.34	15,926,281.90	68,550,965.79	84,845,110.86	50,342,007.55
研发费用	5.35	12,038,924.28	64,778,477.33	58,608,404.53	56,731,485.39
财务费用	5.36	-600,036.47	4,122,739.67	3,253,053.38	16,466,966.41
其中：利息费用		1,025,453.52	5,248,307.65	5,989,440.19	13,578,281.92
利息收入		342,734.28	763,121.45	690,566.19	646,590.47
加：其他收益	5.37	1,274,071.53	6,958,568.01	6,186,563.99	5,552,613.93
投资收益		-	-	-	-
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		-	-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-	-
信用减值损失	5.38	-3,701,322.72	-24,101,553.38	-	-
资产减值损失	5.39	-1,191,412.03	-3,886,803.71	-7,130,041.54	-12,478,118.03
资产处置收益	5.40	-	88,799.59	-795,164.13	-648,388.22
二、营业利润		**12,803,097.68**	**85,329,490.38**	**61,617,866.97**	**71,124,207.99**
加：营业外收入	5.41	928,560.10	572.45	61,370.02	170.46
减：营业外支出	5.42	195,478.03	2,299,086.88	3,158,644.91	164,670.36
三、利润总额		**13,536,179.75**	**83,030,975.95**	**58,520,592.08**	**70,959,708.09**
减：所得税费用	5.43	976,060.66	8,069,150.46	7,190,334.13	8,159,903.32
四、净利润		**12,560,119.09**	**74,961,825.49**	**51,330,257.95**	**62,799,804.77**
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		12,560,119.09	74,961,825.49	51,330,257.95	62,799,804.77
2.终止经营净利润		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类：					
1.少数股东损益		-	-	-	-
2.归属于母公司股东的净利润		12,560,119.09	74,961,825.49	51,330,257.95	62,799,804.77
五、其他综合收益的税后净额					
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额					
（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		-	-	-	-
（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		-	-	-	-
六、综合收益总额		**12,560,119.09**	**74,961,825.49**	**51,330,257.95**	**62,799,804.77**
归属于母公司的综合收益总额		12,560,119.09	74,961,825.49	51,330,257.95	62,799,804.77
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)					
（一）基本每股收益	16.2	0.0972	0.5800	0.3972	0.6311
（二）稀释每股收益	16.2	0.0972	0.5800	0.3972	0.6311

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　　主管会计工作负责人：刘涛　　会计机构负责人：黄珍萍

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月公司利润表

(金额单位为人民币元)

项　目	附注	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	**15.4**	**97,729,727.81**	**452,559,899.49**	**358,097,520.12**	**344,622,884.82**
减：营业成本	15.4	86,316,176.70	371,387,812.36	288,521,771.74	282,906,510.02
税金及附加		381,125.13	2,501,022.20	1,887,326.79	1,603,057.12
销售费用		1,728,483.03	10,473,101.53	7,693,867.08	6,432,748.20
管理费用		4,569,492.53	21,426,423.15	23,319,752.71	15,085,701.33
研发费用		2,832,418.68	19,356,233.61	16,777,616.82	15,317,534.36
财务费用		-102,210.95	1,939,624.78	2,017,854.64	4,826,647.81
其中：利息费用		246,336.76	2,026,382.49	1,961,033.64	4,792,958.93
利息收入		-27,108.24	300,970.71	109,366.05	113,864.66
加：其他收益		68,393.41	2,979,267.43	1,636,030.20	1,555,989.54
投资收益	15.5	-	-	-	34,000,000.00
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		-	-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-	-
信用减值损失		-123,543.59	-3,572,418.61	-	-
资产减值损失		-697,207.34	-342,888.57	2,110,915.43	-3,537,764.30
资产处置收益		-	2,988.32	-217,757.43	-
二、营业利润		**1,251,885.17**	**24,542,630.43**	**21,408,518.54**	**50,468,911.22**
加：营业外收入		928,560.10	-	49.48	-
减：营业外支出		75,041.52	1,435,403.05	1,790,942.00	2,670.36
三、利润总额		**2,105,403.75**	**23,107,227.38**	**19,617,626.02**	**50,466,240.86**
减：所得税费用		147,357.21	2,059,958.77	2,512,232.08	2,130,465.18
四、净利润		**1,958,046.54**	**21,047,268.61**	**17,105,393.94**	**48,335,775.68**
（一）持续经营净利润		1,958,046.54	21,047,268.61	17,105,393.94	48,335,775.68
（二）终止经营净利润					
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		-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		**1,958,046.54**	**21,047,268.61**	**17,105,393.94**	**48,335,775.68**
七、每股收益					
（一）基本每股收益		-	-	-	-
（二）稀释每股收益		-	-	-	-

法定代表人：郑晓蓉　　主管会计工作负责人：刘涛　　会计机构负责人：黄珍萍

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度、 2019 年度及 2020 年 1-3 月合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项　目	附注	2020 年 1-3 月	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		241,155,550.70	1,017,375,729.68	1,013,312,019.81	849,566,635.06
收到的税费返还		-	168,506.73	221,567.22	124,424.59
收到其他与经营活动有关的现金	5.44.1	2,351,766.22	6,394,218.75	12,060,917.44	7,546,880.12
经营活动现金流入小计		**243,507,316.92**	**1,023,938,455.16**	**1,025,594,504.47**	**857,237,939.77**
购买商品、接受劳务支付的现金		166,946,637.39	591,893,585.37	626,221,579.14	606,837,509.31
支付给职工以及为职工支付的现金		48,961,093.95	257,535,188.73	203,160,312.23	198,287,954.95
支付的各项税费		13,702,760.33	61,332,914.84	80,848,651.52	59,172,634.43
支付其他与经营活动有关的现金	5.44.2	10,890,335.39	40,671,477.00	49,091,969.18	43,979,490.66
经营活动现金流出小计		**240,500,827.06**	**951,433,165.94**	**959,322,512.07**	**908,277,589.35**
经营活动产生的现金流量净额		**3,006,489.86**	**72,505,289.22**	**66,271,992.40**	**-51,039,649.58**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	1,128,000.00	170,000.00	533,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.44.3	4,017,609.60	-	-	-
投资活动现金流入小计		**4,037,609.60**	**1,128,000.00**	**170,000.00**	**533,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,939,101.61	40,315,450.03	44,828,266.96	40,041,185.26
投资支付的现金		-	-	-	-
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	5.44.4	-	5,412,200.00	-	-
投资活动现金流出小计		**4,939,101.61**	**45,727,650.03**	**44,828,266.96**	**40,041,185.26**
投资活动产生的现金流量净额		**-901,492.01**	**-44,599,650.03**	**-44,658,266.96**	**-39,508,185.26**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	-	253,500,000.00
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		44,447,259.82	92,243,310.49	22,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.44.5	-	-	-	176,486,482.75
筹资活动现金流入小计		**44,447,259.82**	**92,243,310.49**	**22,000,000.00**	**499,986,482.75**
偿还债务支付的现金		27,900,000.00	37,984,464.35	45,940,746.68	87,346,775.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		592,813.91	2,259,201.11	2,865,619.65	16,725,416.86
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	5.44.6	2,148,000.00	8,024,522.40	11,260,858.74	254,399,584.08
筹资活动现金流出小计		**30,640,813.91**	**48,268,187.86**	**60,067,225.07**	**358,471,776.84**
筹资活动产生的现金流量净额		**13,806,445.91**	**43,975,122.63**	**-38,067,225.07**	**141,514,705.91**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**413,669.55**	**306,874.81**	**774,761.92**	**-725,698.95**
五、现金及现金等价物净增加额		**16,325,113.31**	**72,187,636.63**	**-15,678,737.71**	**50,241,172.12**
加：期初现金及现金等价物余额		133,298,666.50	61,111,029.87	76,789,767.58	26,548,595.46
六、期末现金及现金等价物余额		**149,623,779.81**	**133,298,666.50**	**61,111,029.87**	**76,789,767.58**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　　主管会计工作负责人：刘涛　　会计机构负责人：黄珍萍

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项　目	附注	2020 年 1-3 月	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		102,780,374.05	357,076,668.29	383,962,306.77	222,110,640.49
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		19,723,861.86	59,145,031.95	48,089,390.65	240,806,755.00
经营活动现金流入小计		**122,504,235.91**	**416,221,700.24**	**432,051,697.42**	**462,917,395.49**
购买商品、接受劳务支付的现金		72,414,867.95	260,509,004.50	255,955,051.17	168,140,751.28
支付给职工以及为职工支付的现金		13,672,916.75	71,263,120.08	55,872,328.48	53,532,249.50
支付的各项税费		2,956,072.86	18,614,139.14	21,706,574.91	21,527,500.01
支付其他与经营活动有关的现金		16,894,228.13	54,705,329.87	94,935,121.56	297,551,159.25
经营活动现金流出小计		**105,938,085.69**	**405,091,593.59**	**428,469,076.12**	**540,751,660.04**
经营活动产生的现金流量净额		**16,566,150.22**	**11,130,106.65**	**3,582,621.30**	**-77,834,264.55**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	34,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	15,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		**-**	**15,000.00**	**-**	**34,000,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,916,649.56	13,687,810.98	22,409,385.31	17,308,811.49
投资支付的现金		-	6,897,610.00	-	38,180,564.21
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		**2,916,649.56**	**20,585,420.98**	**22,409,385.31**	**55,489,375.70**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,916,649.56**	**-20,570,420.98**	**-22,409,385.31**	**-21,489,375.70**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	-	253,500,000.00
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		15,000,000.00	31,775,628.79	5,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	135,079,000.00
筹资活动现金流入小计		**15,000,000.00**	**31,775,628.79**	**5,000,000.00**	**408,579,000.00**
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	7,029,590.76	5,435,508.72	39,121,928.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,213.20	320,580.36	729,213.57	4,560,568.49
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		2,148,000.00	8,024,522.40	11,137,050.74	230,502,500.70
筹资活动现金流出小计		**12,303,213.20**	**15,374,693.52**	**17,301,773.03**	**274,184,997.91**
筹资活动产生的现金流量净额		**2,696,786.80**	**16,400,935.27**	**-12,301,773.03**	**134,394,002.09**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**68,916.15**	**-88,003.03**	**39,070.12**	**-52,689.50**
五、现金及现金等价物净增加额		**16,415,203.61**	**6,872,617.91**	**-31,089,466.92**	**35,017,672.34**
加：期初现金及现金等价物余额		15,670,781.02	8,798,163.11	39,887,630.03	4,869,957.69
六、期末现金及现金等价物余额		**32,085,984.63**	**15,670,781.02**	**8,798,163.11**	**39,887,630.03**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　　主管会计工作负责人：刘涛　　会计机构负责人：黄珍萍

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项　目	2020 年 1-3 月											
	归属于公司所有者权益										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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	**129,237,694.00**	-	-	-	**266,552,591.47**	-	-	-	**1,759,678.86**	**142,777,495.84**	-	**540,327,460.17**
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、本期期初余额	**129,237,694.00**	-	-	-	**266,552,591.47**	-	-	-	**1,759,678.86**	**142,777,495.84**	-	**540,327,460.17**
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	**195,804.65**	**12,364,314.44**	-	**12,560,119.09**
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,560,119.09	-	12,560,119.09
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	195,804.65	-195,804.65	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	195,804.65	-195,804.65	-	-
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	**129,237,694.00**	-	-	-	**266,552,591.47**	-	-	-	**1,955,483.51**	**155,141,810.28**	-	**552,887,579.26**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　　主管会计工作负责人：刘涛　　会计机构负责人：黄珍萍

3-2-1-16

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月合并所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项　目	2019 年度											
	归属于公司所有者权益										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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	**129,237,694.00**	-	-	-	**239,845,330.00**	-	-	-	**1,752,565.93**	**88,798,922.70**	-	**459,634,512.63**
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、本期期初余额	**129,237,694.00**	-	-	-	**239,845,330.00**	-	-	-	**1,752,565.93**	**88,798,922.70**	-	**459,634,512.63**
三、本期增减变动额	-	-	-	-	**26,707,261.47**	-	-	-	**7,112.93**	**53,978,573.14**	-	**80,692,947.54**
(二)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,961,825.49	-	74,961,825.49
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,731,122.05	-	-	-	-	-	-	5,731,122.05
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	-	-	-	-	5,731,122.05	-	-	-	-	-	-	5,731,122.05
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,090,553.78	-2,090,553.78	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,090,553.78	-2,090,553.78	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	20,976,139.42	-	-	-	-2,083,440.85	-18,892,698.57	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	2,083,440.85	-	-	-	-2,083,440.85	-	-	-
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	-	-	-	-	18,892,698.57	-	-	-	-	-18,892,698.57	-	-
(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	**129,237,694.00**	-	-	-	**266,552,591.47**	-	-	-	**1,759,678.86**	**142,777,495.84**	-	**540,327,460.17**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　　主管会计工作负责人：刘涛　　会计机构负责人：黄珍萍

3-2-1-17

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月合并所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项　目	2018 年度											
	归属于公司所有者权益										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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	**129,237,694.00**	-	-	-	**212,464,306.00**	-	-	-	**42,026.54**	**39,179,204.14**	-	**380,923,230.68**
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、本期期初余额	**129,237,694.00**	-	-	-	**212,464,306.00**	-	-	-	**42,026.54**	**39,179,204.14**	-	**380,923,230.68**
三、本期增减变动额	-	-	-	-	**27,381,024.00**	-	-	-	**1,710,539.39**	**49,619,718.56**	-	**78,711,281.95**
(一)综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-	-	51,330,257.95	-	51,330,257.95
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	27,381,024.00	-	-	-	-	-	-	27,381,024.00
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	-	-	-	-	27,381,024.00	-	-	-	-	-	-	27,381,024.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,710,539.39	-1,710,539.39	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,710,539.39	-1,710,539.39	-	-
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	**129,237,694.00**	-	-	-	**239,845,330.00**	-	-	-	**1,752,565.93**	**88,798,922.70**	-	**459,634,512.63**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　　主管会计工作负责人：刘涛　　会计机构负责人：黄珍萍

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月合并所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项　目	2017 年度											
	归属于公司所有者权益										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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	**88,202,000.00**	-	-	-	-	-	-	-	-	**-23,578,574.09**	-	**64,623,425.91**
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、本期期初余额	**88,202,000.00**	-	-	-	-	-	-	-	-	**-23,578,574.09**	-	**64,623,425.91**
三、本期增减变动额	**41,035,694.00**	-	-	-	**212,464,306.00**	-	-	-	**42,026.54**	**62,757,778.23**	-	**316,299,804.77**
(一)综合收益总额		-	-	-		-	-	-	-	62,799,804.77	-	62,799,804.77
(二)所有者投入和减少资本	41,035,694.00	-	-	-	212,464,306.00	-	-	-	-		-	253,500,000.00
1.所有者投入的普通股	41,035,694.00	-	-	-	212,464,306.00	-	-	-	-		-	253,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	42,026.54	-42,026.54	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	42,026.54	-42,026.54	-	-
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	**129,237,694.00**	-	-	-	**212,464,306.00**	-	-	-	**42,026.54**	**39,179,204.14**	-	**380,923,230.68**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　　主管会计工作负责人：刘涛　　会计机构负责人：黄珍萍

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项　目	2020 年 1-3 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	**129,237,694.00**	-	-	-	**266,552,591.47**	-	-	-	**1,759,678.86**	**15,837,109.72**	**413,387,074.05**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**129,237,694.00**	-	-	-	**266,552,591.47**	-	-	-	**1,759,678.86**	**15,837,109.72**	**413,387,074.05**
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	**195,804.65**	**1,762,241.89**	**1,958,046.54**
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1,958,046.54**	**1,958,046.54**
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	195,804.65	-195,804.65	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	195,804.65	-195,804.65	-
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	**129,237,694.00**	-	-	-	**266,552,591.47**	-	-	-	**1,955,483.51**	**17,599,351.61**	**415,345,120.59**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　　主管会计工作负责人：刘涛　　会计机构负责人：黄珍萍

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月公司所有者权益变动表（续）

(金额单位为人民币元)

项　目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	**129,237,694.00**	-	-	-	**239,845,330.00**	-	-	-	**1,752,565.93**	**15,773,093.46**	**386,608,683.39**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**129,237,694.00**	-	-	-	**239,845,330.00**	-	-	-	**1,752,565.93**	**15,773,093.46**	**386,608,683.39**
三、本期增减变动额	-	-	-	-	**26,707,261.47**	-	-	-	**7,112.93**	**64,016.26**	**26,778,390.66**
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,047,268.61	21,047,268.61
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,011,455.10	-	-	-	-	-	3,011,455.10
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	-	-	-	-	3,011,455.10	-	-	-	-	-	3,011,455.10
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,090,553.78	-2,090,553.78	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,090,553.78	-2,090,553.78	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	23,695,806.37	-	-	-	-2,083,440.85	-18,892,698.57	2,719,666.95
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	2,083,440.85	-	-	-	-2,083,440.85	-	-
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	-	-	-	-	21,612,365.52	-	-	-	-	-18,892,698.57	2,719,666.95
(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	**129,237,694.00**	-	-	-	**266,552,591.47**	-	-	-	**1,759,678.86**	**15,837,109.72**	**413,387,074.05**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　　主管会计工作负责人：刘涛　　会计机构负责人：黄珍萍

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月公司所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	**129,237,694.00**	-	-	-	**212,464,306.00**	-	-	-	**42,026.54**	**378,238.91**	**342,122,265.45**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**129,237,694.00**	-	-	-	**212,464,306.00**	-	-	-	**42,026.54**	**378,238.91**	**342,122,265.45**
三、本期增减变动额	-	-	-	-	**27,381,024.00**	-	-	-	**1,710,539.39**	**15,394,854.55**	**44,486,417.94**
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,105,393.94	17,105,393.94
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	7,790,224.00	-	-	-	-	-	7,790,224.00
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	-	-	-	-	7,790,224.00	-	-	-	-	-	7,790,224.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,710,539.39	-1,710,539.39	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,710,539.39	-1,710,539.39	-
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	-	-	-	-	19,590,800.00	-	-	-	-	-	19,590,800.00
四、本期期末余额	**129,237,694.00**	-	-	-	**239,845,330.00**	-	-	-	**1,752,565.93**	**15,773,093.46**	**386,608,683.39**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　　主管会计工作负责人：刘涛　　会计机构负责人：黄珍萍

广东科翔电子科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月公司所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	**88,202,000.00**	-	-	-	-	-	-	-	-	**-47,915,510.23**	**40,286,489.77**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**88,202,000.00**	-	-	-	-	-	-	-	-	**-47,915,510.23**	**40,286,489.77**
三、本期增减变动额	**41,035,694.00**	-	-	-	**212,464,306.00**	-	-	-	**42,026.54**	**48,293,749.14**	**301,835,775.68**
(二) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,335,775.68	48,335,775.68
(二)所有者投入和减少资本	41,035,694.00	-	-	-	212,464,306.00	-	-	-	-	-	253,500,000.00
1.所有者投入的普通股	41,035,694.00	-	-	-	212,464,306.00	-	-	-	-	-	253,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	42,026.54	-42,026.54	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	42,026.54	-42,026.54	-
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	**129,237,694.00**				**212,464,306.00**	-	-	-	**42,026.54**	**378,238.91**	**342,122,265.45**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：郑晓蓉　　主管会计工作负责人：刘涛　　会计机构负责人：黄珍萍

1 公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 历史沿革、注册地、总部地址

（1）有限公司阶段

①2001 年 11 月，有限责任公司设立

2001 年 10 月 10 日，雄昱电子有限公司（萨摩亚）（以下简称“雄昱电子”）签署了《雄昱电子（惠州）有限公司企业章程》。2001 年 10 月 18 日，惠州大亚湾经济技术开发区对外经济贸易委员会出具《关于独资经营雄昱电子（惠州）有限公司的批复》（惠湾经贸字[2001]34 号），同意雄昱电子设立雄昱电子（惠州）有限公司（以下简称“科翔有限前身”），注册资本为 420 万美元，其中设备出资 340 万美元，现汇出资 80 万美元，须于营业执照签发之日起三年内投入完毕。

2001 年 10 月 23 日，广东省人民政府向科翔有限前身核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸粤惠外资证字[2001]0100 号）。

2001 年 11 月 2 日，惠州市工商行政管理局向科翔有限前身核发了企独粤惠总字第 004215 号《企业法人营业执照》。公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万美元）	出资比例（%）
雄昱电子有限公司（萨摩亚）	420.00	100.00
合　计	420.00	100.00

截至 2003 年 2 月 17 日，科翔有限前身已收到股东分期缴纳的出资，包括货币 1,254,852.00 美元和价值 2,945,148.00 美元的设备，累计实收资本 420 万美元。前述出资分别经惠州荣德合伙会计师事务所出具的《验资报告》（惠荣外验字[2002]0041 号、惠荣外验字[2002]第 086 号）和广东粤信会计师事务所有限公司惠州分所出具的《验资报告》（粤信惠验[2003]第 022 号）审验缴足。

②2003 年 3 月，第一次增资

2003 年 2 月 19 日，科翔有限前身通过董事会决议，同意注册资本增至 630 万美元，新增注册资本 210 万美元由雄昱电子认缴。

2003 年 2 月 27 日，惠州大亚湾经济技术开发区对外经济贸易委员会出具《关于雄昱电子（惠州）有限公司增加投资总额、注册资本、变更经营范围及内外销比例的批复》（惠湾经贸字[2003]5 号），同意科翔有限前身注册资本增加到 630 万美元，其中设备出资 470 万美元，现汇出资 160 万美元。

2003 年 3 月 13 日，惠州市工商行政管理局向科翔有限前身核发变更后的《企业法人营业执照》。此次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万美元）	出资比例（%）
雄昱电子有限公司（萨摩亚）	630.00	100.00
合　计	630.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.1 历史沿革、注册地、总部地址（续）

②2003 年 3 月，第一次增资（续）

2003 年 10 月 24 日，惠州荣德合伙会计师事务所出具《验资报告》（惠荣外验字[2003]101 号）验证，截至 2003 年 10 月 8 日，科翔有限前身收到股东新增投入资本 210 万美元，其中货币出资 34.5175 万美元、实物出资 175.4825 万美元，实收资本累计 630 万美元。

③2005 年 6 月，第二次增资

2005 年 6 月 15 日，科翔有限前身通过董事会决议，同意注册资本增至 1105 万美元，新增注册资本 475 万美元由雄昱电子认缴。

2005 年 6 月 20 日，惠州大亚湾经济技术开发区对外经济贸易委员会出具《关于雄昱电子（惠州）有限公司增加投资总额、注册资本及变更经营范围的批复》（惠湾经贸字[2005]44 号），同意科翔有限前身注册资本增加到 1,105 万美元，其中设备出资 895 万美元，现汇出资 210 万美元。

2005 年 6 月 22 日，惠州市工商行政管理局向科翔有限前身核发变更后的《企业法人营业执照》。此次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万美元）	出资比例（%）
雄昱电子有限公司（萨摩亚）	1,105.00	100.00
合　计	1,105.00	100.00

2007 年 12 月 5 日，惠州方正会计师事务所出具《验资报告》（方正会验字[2007]第 230 号）验证，截至 2007 年 8 月 31 日，科翔有限前身收到股东缴纳的新增注册资本 475 万美元，其中以已登记外债转增资本金 50 万美元、实物出资 425 万美元，实收资本累计 1,105 万美元。

④2011 年 12 月，第一次股权转让

2011 年 8 月 8 日，科翔有限前身董事会作出决议，同意雄昱电子将其在公司的 1,105 万美元出资（占注册资本的 100%）以 4,545.30 万元转让给富翔科技发展有限公司（英文名“FUXIANG TECHNOLOGY DEVELOPMENT LIMITED”，以下简称“香港富翔”）。

2011 年 9 月，雄昱电子与香港富翔签订转让协议。本次股权转让以科翔有限前身截至 2011 年 8 月 31 日经惠州市广诚会计师事务所审计的净资产为定价依据。

2011 年 11 月 30 日，惠州大亚湾经济技术开发区对外贸易经济合作局出具《关于雄昱电子（惠州）有限公司变更股权和法定地址的批复》（惠湾外经贸字[2011]77 号），批准此次股权转让。

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.1 历史沿革、注册地、总部地址（续）

④2011 年 12 月，第一次股权转让（续）

2011 年 12 月 21 日，惠州市工商行政管理局向科翔有限前身核发变更后的《企业法人营业执照》。此次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万美元）	出资比例（%）
富翔科技发展有限公司	1,105.00	100.00
合　计	1,105.00	100.00

⑤2015 年 12 月，第二次股权转让

2015 年 12 月 8 日，科翔有限（2015 年 4 月，科翔有限前身更名为科翔有限）股东香港富翔作出决定，将其在公司的 386.75 万美元出资（占注册资本 35%）以 214.21 万美元转让给郑晓蓉、331.50 万美元出资（占注册资本 30%）以 183.61 万美元转让给谭东、386.75 万美元出资（占注册资本 35%）以 214.21 万美元转让给深圳市科翔资本管理有限公司（原名为“深圳市科翔线路板有限公司”，2016 年 4 月更名，以下简称为“科翔资本”）。

2015 年 12 月 8 日，香港富翔分别与郑晓蓉、谭东、科翔资本签订《股权转让协议》。本次股权转让以科翔有限截至 2015 年 8 月 31 日经惠州荣德会计师事务所审计的净资产为定价依据。

2015 年 12 月 9 日，惠州大亚湾经济技术开发区对外贸易经济合作局出具了《关于广东科翔电子科技有限公司变更股权的批复》（惠湾外经贸字[2015]42 号），批准此次股权转让，公司性质由外资企业变更为内资企业。

2015 年 12 月 15 日，惠州市工商行政管理局向科翔有限核发变更后的《企业法人营业执照》。此次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	出资比例（%）
郑晓蓉	3,087.07	35.00
谭东	2,646.06	30.00
深圳市科翔资本管理有限公司	3,087.07	35.00
合　计	8,820.20	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.1 历史沿革、注册地、总部地址（续）

⑥2017 年 4 月，第三次增资

2017 年 4 月 6 日，科翔有限召开股东会并作出决议，同意增加注册资本至 9,072.2057 万元，新增注册资本 252.0057 万元由大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“大唐汇金”）以 2,000 万元认缴。

2017 年 4 月 21 日，惠州大亚湾经济技术开发区市场监督管理局向科翔有限核发变更后的《企业法人营业执照》。此次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	出资比例（%）
郑晓蓉	3,087.0700	34.03
谭东	2,646.0600	29.17
深圳市科翔资本管理有限公司	3,087.0700	34.02
大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	252.0057	2.78
合　计	9,072.2057	100.00

2017 年 4 月 1 日，惠州方正会计师事务所出具《验资报告》（方正会验字[2017]第 006 号）验证，截至 2017 年 4 月 1 日，科翔有限已收到股东缴纳的新增注册资本 252.0057 万元，以货币出资，实收资本累计 9,072.2057 万元。

⑦2017 年 8 月，第三次股权转让

2017 年 8 月 7 日，科翔有限召开股东会并作出决议，同意科翔资本将其在公司的 87.4597 万元出资（占注册资本 0.96%）转让给大唐汇金。

2017 年 8 月 7 日，科翔资本与大唐汇金签订《股权转让协议》。

2017 年 8 月 14 日，惠州大亚湾经济技术开发区市场监督管理局向科翔有限核发变更后的《企业法人营业执照》。此次转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	出资比例（%）
郑晓蓉	3,087.0700	34.03
谭东	2,646.0600	29.17
深圳市科翔资本管理有限公司	2,999.6103	33.06
大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	339.4654	3.74
合　计	9,072.2057	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.1 历史沿革、注册地、总部地址（续）

⑧2017 年 8 月，第四次增资

2017 年 8 月 9 日，科翔有限召开股东会作出决议，同意增加注册资本至 12,923.7694 万元，新增注册资本 3,851.56 万元由张新华等 3 位自然人和神之华一期等 6 家合伙企业以 23,350 万元认缴。

2017 年 8 月 16 日，惠州大亚湾经济技术开发区市场监督管理局向科翔有限核发变更后的《企业法人营业执照》。此次变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	持股比例（%）
郑晓蓉	3,416.9684	26.4394
谭东	2,646.0600	20.4744
深圳市科翔资本管理有限公司	2,999.6103	23.2100
张新华	907.2206	7.0198
陈焕先	692.7866	5.3606
杭州泓行愿景股权投资合伙企业（有限合伙）	494.8476	3.8290
平潭立涌股权投资合伙企业（有限合伙）	453.6103	3.5099
大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	339.4654	2.6267
珠海市神之华一期投资中心（有限合伙）	329.8984	2.5526
深圳市勤道成长五号投资合伙企业（有限合伙）	313.4034	2.4250
萍乡市勤道汇盛股权投资基金（有限合伙）	164.9492	1.2763
深圳市勤道聚鑫投资合伙企业（有限合伙）	164.9492	1.2763
合　计	12,923.7694	100.00

2017 年 8 月 31 日，惠州方正会计师事务所出具《验资报告》（方正会验字[2017]第 019 号）验证，截至 2017 年 8 月 23 日，科翔有限已收到股东缴纳的新增注册资本 3,521.6653 万元，均为货币出资，实收资本累计 12,593.8710 万元。

2017 年 9 月 12 日，惠州方正会计师事务所出具《验资报告》（方正会验字[2017]第 021 号）验证，截至 2017 年 9 月 8 日，科翔有限已收到股东缴纳的新增注册资本 329.8984 万元，均为货币出资，实收资本累计 12,923.7694 万元。

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.1 历史沿革、注册地、总部地址（续）

⑨2017 年 12 月，第四次股权转让

2017 年 11 月 29 日，科翔有限召开股东会并作出决议，同意科翔资本将其在公司 500 万元出资（占注册资本 3.8688%）以 500 万元转让给珠海横琴科翔富昌电子合伙企业（有限合伙）（以下简称"科翔富昌"）、600 万元出资（占注册资本的 4.6426%）以 600 万元转让给珠海横琴科翔富发电子合伙企业（有限合伙）（以下简称"科翔富发"）、500 万元出资（占注册资本的 3.8688%）以 500 万元转让给珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业（有限合伙）（以下简称"科翔富鸿"）。

2017 年 11 月 29 日，科翔资本分别与科翔富昌、科翔富发、科翔富鸿签订《股权转让合同》。

2017 年 12 月 29 日，惠州大亚湾经济技术开发区市场监督管理局向科翔有限出具了《核准变更登记通知书》（惠核变通内字[2017]第 1700536012 号），核准了上述变更。此次转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	持股比例（%）
郑晓蓉	3,416.9684	26.4394
谭东	2,646.0600	20.4744
深圳市科翔资本管理有限公司	1,399.6103	10.8297
张新华	907.2206	7.0198
陈焕先	692.7866	5.3606
珠海横琴科翔富发电子合伙企业（有限合伙）	600.0000	4.6426
珠海横琴科翔富昌电子合伙企业（有限合伙）	500.0000	3.8688
珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业（有限合伙）	500.0000	3.8688
杭州汎行愿景股权投资合伙企业（有限合伙）	494.8476	3.8290
平潭立涌股权投资合伙企业（有限合伙）	453.6103	3.5100
大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	339.4654	2.6267
珠海市神之华一期投资中心（有限合伙）	329.8984	2.5526
深圳市勤道成长五号投资合伙企业（有限合伙）	313.4034	2.4250
萍乡市勤道汇盛股权投资基金（有限合伙）	164.9492	1.2763
深圳市勤道聚鑫投资合伙企业（有限合伙）	164.9492	1.2763
合　计	12,923.7694	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.1 历史沿革、注册地、总部地址（续）

⑩2019 年 4 月，第五次股权转让

2019 年 3 月 14 日，科翔有限召开股东会并作出决议，同意汎行愿景将其在公司 247.4238 万元出资（占注册资本 1.9145%）转让给科翔资本；同意科翔资本将其在公司的 625 万元出资（占注册资本 4.8361%）转让给共青城银泰嘉杭投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称"银泰嘉杭"）。

2019 年 3 月 14 日，科翔资本分别与汎行愿景、银泰嘉杭签订《股权转让合同》。

2019 年 4 月 3 日，惠州大亚湾经济技术开发区市场监督管理局向科翔有限出具了《核准变更登记通知书》（惠核变通内字[2019]第 1900121477 号），核准了上述变更。此次转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	持股比例（%）
郑晓蓉	3,416.9684	26.4394
谭东	2,646.0600	20.4744
深圳市科翔资本管理有限公司	1,022.0341	7.9082
张新华	907.2206	7.0198
陈焕先	692.7866	5.3606
共青城银泰嘉杭投资管理合伙企业（有限合伙）	625.0000	4.8361
珠海横琴科翔富发电子合伙企业（有限合伙）	600.0000	4.6426
珠海横琴科翔富昌电子合伙企业（有限合伙）	500.0000	3.8688
珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业（有限合伙）	500.0000	3.8688
平潭立涌股权投资合伙企业（有限合伙）	453.6103	3.5099
大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	339.4654	2.6267
珠海市神之华一期投资中心（有限合伙）	329.8984	2.5526
深圳市勤道成长五号投资合伙企业（有限合伙）	313.4034	2.4250
杭州汎行愿景股权投资合伙企业（有限合伙）	247.4238	1.9145
萍乡市勤道汇盛股权投资基金（有限合伙）	164.9492	1.2763
深圳市勤道聚鑫投资合伙企业（有限合伙）	164.9492	1.2763
合　计	12,923.7694	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.1 历史沿革、注册地、总部地址（续）

（2）股份有限公司设立及其后的股本变化

2019 年 4 月 3 日，科翔有限召开股东会，同意将科翔有限依法整体变更为股份有限公司，同日，各发起人共同签署了《发起人协议》，同意以科翔有限截止 2018 年 11 月 30 日经审计的净资产 36,267.81 万元，按 1:0.3563 比例折合股份 12,923.77 万股，每股面值 1 元，净资产超过注册资本的部分 23,344.04 万元列入资本公积。变更前后，各公司出资比例不变。上述事项已于 2019 年 4 月 3 日经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具众会字（2019）第 1889 号验资报告进行验证。

2019 年 4 月 16 日，惠州市市场监督管理局向科翔电子核发变更后的《企业法人营业执照》，变更后科翔电子的股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
郑晓蓉	3,416.9684	26.4394
谭东	2,646.0600	20.4744
深圳市科翔资本管理有限公司	1,022.0341	7.9082
张新华	907.2206	7.0198
陈焕先	692.7866	5.3606
共青城银泰嘉杭投资管理合伙企业（有限合伙）	625.0000	4.8361
珠海横琴科翔富发电子合伙企业（有限合伙）	600.0000	4.6426
珠海横琴科翔富昌电子合伙企业（有限合伙）	500.0000	3.8688
珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业（有限合伙）	500.0000	3.8688
平潭立涌股权投资合伙企业（有限合伙）	453.6103	3.5099
大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	339.4654	2.6267
珠海市神之华一期投资中心（有限合伙）	329.8984	2.5526
深圳市勤道成长五号投资合伙企业（有限合伙）	313.4034	2.4250
杭州泓行愿景股权投资合伙企业（有限合伙）	247.4238	1.9145
萍乡市勤道汇盛股权投资基金（有限合伙）	164.9492	1.2763
深圳市勤道聚鑫投资合伙企业（有限合伙）	164.9492	1.2763
合　计	12,923.7694	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.1 历史沿革、注册地、总部地址（续）

（3）注册地和总部地址

公司现持有统一社会信用代码为 9144130073218700XR 的营业执照，注册资本为 12,923.7694 万元，注册地址为惠州大亚湾西区龙山八路 9 号，公司实际控制人为：郑晓蓉、谭东（夫妻关系）。

1.1.2 公司业务性质与主要经营活动

公司属于印制线路板制造行业。
经营范围：制造和销售新型电子元器件。产品内外销比例由公司根据市场需求情况自行确定。印刷电路板半成品加工和销售、产品贸易、产品研发、技术检测、技术咨询服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

1.1.3 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 6 月 15 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
智恩电子（大亚湾）有限公司	全资子公司	1	100	100
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	全资子公司	1	100	100
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	全资子公司	1	100	100
科翔电子有限公司	全资子公司	1	100	100
江西科翔电子科技有限公司	全资子公司	1	100	100

2 财务报表的编制基础

2.1 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

公司及下属子公司营业周期均为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。
1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
2）除 1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：
1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：
1）拥有一个以上投资；
2）拥有一个以上投资者；
3）投资者不是该主体的关联方；
4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由公司合并编制。

公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

子公司所有者权益中不属于公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：
1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：
1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
2）该金融资产已转移，且公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
3）该金融资产已转移，且公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，公司未保留对该金融资产的控制。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：
1）以摊余成本计量的金融资产。
2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：
（1）公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，公司将其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：
（1）公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2）项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（债务工具投资）之外的金融资产，公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：
1）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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
3）不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。
在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：
1）能够消除或显著减少会计错配。
2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
该指定一经做出，不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：
1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。公司对所有金融负债均不得进行重分类。

公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1）初始计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2）后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

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

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：
1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1）减值项目

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：
（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
（2）租赁应收款。
（3）贷款承诺和财务担保合同。

公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

2）减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，公司按照下列方法确定其信用损失：
（1）对于金融资产，信用损失为公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（2）对于租赁应收款项，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（4）对于财务担保合同，信用损失应为公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

3）信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，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。

4）应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

4）1 当应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收关联方款项（合并范围内）

各组合预期信用损失率：

应收票据组合 1：应收银行承兑汇票组合不计提坏账。

应收票据组合 2 及应收账款组合 3：账龄组合

账　龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收账款组合 4：应收关联方款项（合并范围内）不计提坏账。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

4）2 单项计提坏账准备的商业承兑汇票、单项计提坏账准备的应收账款：

如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%-100%。

5）其他应收款的减值

按照 3.10.7 2）中的描述确认和计量减值。

5）1 当其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	关联方组合

各组合预期信用损失率

其他应收款组合 1：账龄组合

账　龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

其他应收款组合 2：关联方组合。

①控股股东、实际控制人组合：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

②其他关联方组合：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%-100%。

5）2 单项计提坏账准备的其他应收款：

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则公司对该其他应收款单项计提坏准备并确认预期信用损失。

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%-100%。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失

公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：
1）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
2）是一项对非交易性权益工具的投资，且公司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。
3）是一项被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
4）是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：
1）公司收取股利的权利已经确立；
2）与股利相关的经济利益很可能流入公司；
3）股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：
1）由公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
2）该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。
按照本条第 1）规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.9 报表列示

公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

公司承担的交易性金融负债，以及公司持有的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负债，在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

公司 2019 年 1 月 1 日前执行的金融工具政策如下：

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号－金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类（续）

1）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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3）可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

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可供出售金融资产的情形）之和。
因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。
公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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可供出售金融资产的情形）之和。
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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

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其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 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资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	严重下跌是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；非暂时性下跌是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

3.11 应收账款

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策请见 3.10 中公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

公司 2019 年 1 月 1 日之前执行的应收款项政策如下：

3.11.1 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	有明显特征表明该笔应收款项难以收回，期末单项金额重大的应收款项是指单笔金额为 100 万元以上的应收账款及单笔金额为 50 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	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 应收账款（续）

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 合并范围内关联方组合	不计提坏账

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（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的判断依据或金额标准	有明显特征表明该笔应收款项难以收回，期末单笔金额为 100 万元以下的应收款项及单笔金额为 50 万元以下的其他应收款。
单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据该款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

3.12 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

1） 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

2） 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 存货

3.13.1 存货的类别

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

3.13.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按月末一次加权平均法核算，产成品和在产品的成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

3.13.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.13.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品及包装物等，在领用时采用一次转销法核算成本。

3.14 合同资产

3.14.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，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提其损失准备，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。

请见 3.10 中本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 合同成本

3.15.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1） 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2） 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3） 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.15.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.15.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.16 持有待售资产

3.16.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2）出售极可能发生，即公司已经就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。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 持有待售资产（续）

3.16.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 长期股权投资

3.17.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.17.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：
1）以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.17.3 后续计量及损益确认方法

3.17.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.17.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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。投资方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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.17.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.17.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 长期股权投资（续）

3.17.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.17.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

3.18 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类　别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75

3.19 固定资产

3.19.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：
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。

3.19.2 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50（注 1）	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

注 1：部分房屋附属物，折旧年限采用 10 年；

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 固定资产（续）

3.19.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

3.20 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.21 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.22 无形资产

3.22.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件使用权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限合同约定使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。非专利技术及软件使用权按合同约定使用年限平均摊销，但最长不超过 10 年。专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 无形资产（续）

3.22.1 计价方法、使用寿命及减值测试（续）

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。对使用寿命不确定的无形资产，披露其使用寿命不确定性的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

3.22.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：
1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.23 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.24 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
厂房装修	预计受益期间分期平均摊销	2-5 年

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 合同负债

合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.26 职工薪酬

3.26.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：
1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.26.2 离职后福利

3.26.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.26.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：
1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2）设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。
3）确定应当计入当期损益的金额。
4）确定应当计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 职工薪酬（续）

3.26.2.2 设定受益计划（续）

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：
1）修改设定受益计划时。
2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.26.3 辞退福利

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.26.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
1）服务成本。
2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.27 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.27 预计负债（续）

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.28 股份支付及权益工具

3.28.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

3.28.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

3.28.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

3.28.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.29 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

3.29.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.29.1.1 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：
1） 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
2） 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
3） 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
4） 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
5） 客户已接受该商品。
6） 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.29.1.2 收入计量原则

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

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

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

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.29 收入（续）

3.29.1.2 收入计量原则（续）

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号¬—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.29.1.3 收入确认的具体方法

3.29.1.3.1 按时点确认的收入

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。实际执行情况如下：
1）一般销售：①境内销售：销售订单发货且取得客户验收后的签收单时，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。②境外销售：产品装运出库，报关手续办理完毕，取得海关报关单并运送至客户指定地点时，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。

2）VMI 模式，在客户领用或上线使用时，公司确认收入实现。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

3.29.2 收入确认和计量所采用的会计政策

收入的金额按照公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.29 收入（续）

3.29.2.1 销售商品

3.29.2.1.1 销售商品收入的确认原则

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

3.29.2.1.2 销售商品收入的确认具体方法

1）一般销售模式：①境内销售：销售订单发货且取得客户验收后的签收单时，视同与商品有关的风险和报酬已转移进而确认收入。②境外销售：产品装运出库，报关手续办理完毕，取得海关报关单并运送至客户指定地点时，视同完成商品权利与义务的转移确认收入。

2）VMI 模式，在客户领用或上线使用时，公司确认收入实现。

3.29.2 .2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.29.2.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 政府补助

3.30.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.30.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.30.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.30.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.30.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.30.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：
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。
财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.31 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.32 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.32.1 经营租赁的会计处理方法
经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.32.2 融资租赁的会计处理方法
按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.33 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 重要会计政策、会计估计的变更

3.34.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	第一届董事会第九次会议	根据该通知的相关规定，此项会计政策变更采用追溯调整法，对 2020 年 1 月 1 日报表进行调整： 合并报表：调减预收款项 1,299,528.78 元，调增合同负债 1,299,528.78 元。 母公司报表：调减预收款项 554,139.65 元，调增合同负债 554,139.65 元。
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	第一届董事会第五次会议	根据该通知的相关规定，此项会计政策变更采用追溯调整法，对 2019 年 1 月 1 日报表进行调整： 合并报表：调减应收票据 20,329,827.17 元，调增应收款项融资 20,329,827.17 元。 母公司报表：调减应收票据 5,866,073.17 元，调增应收款项融资 5,866,073.17。
根据财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会[2019]8 号）的规定，公司自 2019 年 6 月 10 日起执行前述准则。	第一届董事会第五次会议	对公司报表项目无重要影响
根据财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会[2019]9 号）的规定，公司自 2019 年 6 月 17 日起执行前述准则。	第一届董事会第五次会议	对公司报表项目无重要影响

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.34.1 重要会计政策变更（续）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部发布《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），公司对财务报表格式进行了相应调整。	第一届董事会第五次会议	根据该通知的相关规定，此项会计政策变更采用追溯调整法，对 2019 年 1 月 1 日报表进行调整： 合并报表： 1、应收票据及应收账款分为应收票据、应收账款披露：2017 年末调整前为 573,527,894.11 元，调整后应收票据为 47,129,770.96 元，应收账款为 526,398,123.15 元；2018 年末调整前为 561,311,208.92 元，调整后应收票据为 62,023,453.26 元，应收账款为 499,287,755.66 元。 2、应付票据及应付账款分为应付票据、应付账款披露：2017 年末调整前为 687,021,225.67 元，调整后应付票据为 225,185,554.11 元、应付账款为 461,835,671.56 元；2018 年末调整前 638,115,370.09 元，调整后应付票据为 250,477,752.88 元，应付账款 387,637,617.21 元。 母公司报表： 1、应收票据及应收账款分为应收票据、应收账款披露：2017 年末调整前为 146,471,737.99 元，调整后应收票据为 9,153,814.61 元，应收账款为 137,317,923.38 元；2018 年末调整前为 128,229,696.39 元，调整后应收票据为 16,856,750.10 元，应收账款为 111,372,946.29 元。 2、应付票据及应付账款分为应付票据、应付账款披露：2017 年末调整前为 196,366,949.27 元，调整后应付票据为 67,482,221.23 元、应付账款为 128,884,728.04 元；2018 年末调整前 180,362,395.05 元，调整后应付票据为 81,347,869.00 元，应付账款 99,014,526.05 元。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.34.1 重要会计政策变更（续）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司对财务报表格式进行了相应调整。	总经理审批	根据该通知的相关规定，此项会计政策变更采用追溯调整法： 合并报表： 1、应收票据、应收账款合并为应收票据及应收账款披露，调整后 2017 年末金额为 573,527,894.11 元； 2、应收利息、应收股利、其他应收款合并为其他应收款披露，调整后 2017 年末金额为 3,329,115.36 元； 3、固定资产、固定资产清理合并为固定资产披露，调整后 2017 年末金额为 335,851,952.75 元； 4、在建工程、工程物资合并为在建工程披露，调整后 2017 年末金额为 4,499,665.95 元； 5、应付票据、应付账款合并为应付票据及应付账款披露，调整后 2017 年末金额为 687,021,225.67 元； 6、应付利息、应付股利、其他应付款合并为其他应付款披露，调整后 2017 年末金额为 15,628,025.42 元； 7、研发费用从管理费用中剔除作为单独科目披露，2017 年度管理费用为 50,342,007.55 元、研发费用为 56,731,485.39 元； 8、财务费用中利息费用及利息收入在报表中增加披露，2017 年度利息费用 13,578,281.92 元、利息收入 646,590.47 元。 母公司报表： 1、应收票据、应收账款合并为应收票据及应收账款披露，调整后 2017 年末金额为 146,471,737.99 元； 2、应收利息、应收股利、其他应收款合并为其他应收款披露，调整后 2017 年末金额为 75,248,194.45 元； 3、固定资产、固定资产清理合并为固定资产披露，调整后 2017 年末金额为 150,328,256.94 元； 4、在建工程、工程物资合并为在建工程披露，调整后 2017 年末金额为 3,016,418.07 元； 5、应付票据、应付账款合并为应付票据及应付账款披露，调整后 2017 年末金额为 196,366,949.27 元； 6、应付利息、应付股利、其他应付款合并为其他应付款披露，调整后 2017 年末金额为 40,014,903.42 元； 7、研发费用从管理费用中剔除作为单独科目披露，2017 年度管理费用为 15,085,701.33 元、研发费用为 15,317,534.36 元； 8、财务费用中利息费用及利息收入在报表中增加披露，2017 年度利息费用 4,792,958.93 元、利息收入 113,864.66 元。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.34.1 重要会计政策变更（续）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)规定，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。	总经理审批	根据该通知的相关规定，此项会计政策变更采用追溯调整法。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	总经理审批	根据该准则的相关规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。2017 年度与日常活动有关的政府补助共 5,552,613.93 元，从利润表“营业外收入”调整为利润表“其他收益”列报，该变动不涉及对以前年度列报的追溯调整，且对公司当期净利润、股东权益及现金流量无影响。
根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	总经理审批	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

3.34.2 重要会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.34.3 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	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	130,340,449.27	130,340,449.27	-
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	62,023,453.26	41,693,626.09	-20,329,827.17
应收账款	499,287,755.66	499,287,755.66	-
应收款项融资	-	20,329,827.17	20,329,827.17
预付款项	462,676.26	462,676.26	-
其他应收款	4,071,930.96	4,071,930.96	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	102,225,599.90	102,225,599.90	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6,205,364.87	6,205,364.87	-
流动资产合计	**804,617,230.18**	**804,617,230.18**	-
非流动资产			-
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	351,827,767.46	351,827,767.46	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	17,856,352.96	17,856,352.96	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	3,016,058.31	3,016,058.31	-
递延所得税资产	9,390,798.27	9,390,798.27	-
其他非流动资产	8,195,370.90	8,195,370.90	-
非流动资产合计	**390,286,347.90**	**390,286,347.90**	-
资产总计	**1,194,903,578.08**	**1,194,903,578.08**	-

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.34.3 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（续）

合并资产负债表（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	21,072,958.88	21,072,958.88	-
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	250,477,752.88	250,477,752.88	-
应付账款	387,637,617.21	387,637,617.21	-
预收款项	2,547,897.13	2,547,897.13	-
应付职工薪酬	40,700,278.28	40,700,278.28	-
应交税费	14,750,622.12	14,750,622.12	-
其他应付款	6,535,314.47	6,535,314.47	-
其中：应付利息	30,248.61	30,248.61	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	7,984,461.85	7,984,461.85	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**731,706,902.82**	**731,706,902.82**	-
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	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	3,562,162.63	3,562,162.63	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**3,562,162.63**	**3,562,162.63**	-
负债合计	**735,269,065.45**	**735,269,065.45**	-
所有者权益			-
股本	129,237,694.00	129,237,694.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	239,845,330.00	239,845,330.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,752,565.93	1,752,565.93	-
未分配利润	88,798,922.70	88,798,922.70	-
归属于公司所有者权益合计	**459,634,512.63**	**459,634,512.63**	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	**459,634,512.63**	**459,634,512.63**	-
负债和所有者权益总计	**1,194,903,578.08**	**1,194,903,578.08**	-

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.34.3 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（续）

公司资产负债表

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	25,961,941.76	25,961,941.76	-
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	16,856,750.10	10,990,676.93	5,866,073.17
应收账款	111,372,946.29	111,372,946.29	-
应收款项融资	-	5,866,073.17	-5,866,073.17
预付款项	181,825.57	181,825.57	-
其他应收款	123,189,882.54	123,189,882.54	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	22,056,847.13	22,056,847.13	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	279,725.19	279,725.19	-
流动资产合计	**299,899,918.58**	**299,899,918.58**	-
非流动资产			-
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	156,658,399.68	156,658,399.68	-
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	152,261,463.25	152,261,463.25	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	530,789.00	530,789.00	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	835,140.10	835,140.10	-
递延所得税资产	1,814,133.47	1,814,133.47	-
其他非流动资产	3,754,051.71	3,754,051.71	-
非流动资产合计	**315,853,977.21**	**315,853,977.21**	-
资产总计	**615,753,895.79**	**615,753,895.79**	-

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.34.3 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（续）

公司资产负债表（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款	5,486,722.00	5,486,722.00	-
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	81,347,869.00	81,347,869.00	-
应付账款	99,014,526.05	99,014,526.05	-
预收款项	637,850.50	637,850.50	-
应付职工薪酬	10,692,492.70	10,692,492.70	-
应交税费	4,991,044.00	4,991,044.00	-
其他应付款	24,945,117.39	24,945,117.39	-
其中：应付利息	8,458.33	8,458.33	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	2,029,590.76	2,029,590.76	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**229,145,212.40**	**229,145,212.40**	-
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	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	**229,145,212.40**	**229,145,212.40**	-
所有者权益			-
股本	129,237,694.00	129,237,694.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	239,845,330.00	239,845,330.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,752,565.93	1,752,565.93	-
未分配利润	15,773,093.46	15,773,093.46	-
所有者权益合计	**386,608,683.39**	**386,608,683.39**	-
负债和所有者权益总计	**615,753,895.79**	**615,753,895.79**	-

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.34.4 首次执行新收入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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	211,424,163.40	211,424,163.40	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	89,295,152.02	89,295,152.02	-
应收账款	508,913,013.02	508,913,013.02	-
应收款项融资	63,706,557.17	63,706,557.17	-
预付款项	947,022.04	947,022.04	-
其他应收款	4,318,907.40	4,318,907.40	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	109,403,788.82	109,403,788.82	-
合同资产	不适用	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	4,080,310.29	4,080,310.29	-
流动资产合计	**992,088,914.16**	**992,088,914.16**	-
非流动资产			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
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	336,251,328.72	336,251,328.72	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	19,348,805.16	19,348,805.16	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	3,031,750.52	3,031,750.52	-
递延所得税资产	12,373,549.14	12,373,549.14	-
其他非流动资产	11,847,789.69	11,847,789.69	-
非流动资产合计	**382,853,223.23**	**382,853,223.23**	-
资产总计	**1,374,942,137.39**	**1,374,942,137.39**	-

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.34.4 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

合并资产负债表（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	80,728,168.64	80,728,168.64	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	266,138,535.47	266,138,535.47	-
应付账款	435,745,099.13	435,745,099.13	-
预收款项	1,299,528.78	-	-1,299,528.78
合同负债	不适用	1,299,528.78	1,299,528.78
应付职工薪酬	29,379,108.67	29,379,108.67	-
应交税费	12,559,667.58	12,559,667.58	-
其他应付款	3,901,303.73	3,901,303.73	-
其中：应付利息	84,650.01	84,650.01	-
应付股利	-	-	-
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	**829,751,412.00**	**829,751,412.00**	-
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	1,433,557.69	1,433,557.69	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	3,429,707.53	3,429,707.53	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**4,863,265.22**	**4,863,265.22**	-
负债合计	**834,614,677.22**	**834,614,677.22**	-
所有者权益			-
股本	129,237,694.00	129,237,694.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,759,678.86	1,759,678.86	-
未分配利润	142,777,495.84	142,777,495.84	-
归属于公司所有者权益合计	**540,327,460.17**	**540,327,460.17**	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	**540,327,460.17**	**540,327,460.17**	-
负债和所有者权益总计	**1,374,942,137.39**	**1,374,942,137.39**	-

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.34.4 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	40,787,344.80	40,787,344.80	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	56,760,159.23	56,760,159.23	-
应收账款	143,441,134.68	143,441,134.68	-
应收款项融资	12,322,372.38	12,322,372.38	-
预付款项	169,438.07	169,438.07	-
其他应收款	124,494,833.34	124,494,833.34	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	37,952,036.33	37,952,036.33	-
合同资产	不适用	-	-
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	**415,927,318.83**	**415,927,318.83**	-
非流动资产			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	166,567,464.78	166,567,464.78	-
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	149,389,605.51	149,389,605.51	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	2,560,898.83	2,560,898.83	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	841,913.13	841,913.13	-
递延所得税资产	2,688,286.14	2,688,286.14	-
其他非流动资产	5,210,031.69	5,210,031.69	-
非流动资产合计	**327,258,200.08**	**327,258,200.08**	-
资产总计	**743,185,518.91**	**743,185,518.91**	-

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.34.4 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款	32,034,721.28	32,034,721.28	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	81,055,138.47	81,055,138.47	-
应付账款	159,210,596.06	159,210,596.06	-
预收款项	554,139.65	-	-554,139.65
合同负债	不适用	554,139.65	554,139.65
应付职工薪酬	8,001,608.90	8,001,608.90	-
应交税费	3,066,867.71	3,066,867.71	-
其他应付款	44,441,815.10	44,441,815.10	-
其中：应付利息	15,655.56	15,655.56	-
应付股利	-	-	-
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	**328,364,887.17**	**328,364,887.17**	-
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	1,433,557.69	1,433,557.69	-
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	**1,433,557.69**	**1,433,557.69**	-
负债合计	**329,798,444.86**	**329,798,444.86**	-
所有者权益			-
股本	129,237,694.00	129,237,694.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	266,552,591.47	266,552,591.47	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,759,678.86	1,759,678.86	-
未分配利润	15,837,109.72	15,837,109.72	-
所有者权益合计	**413,387,074.05**	**413,387,074.05**	-
负债和所有者权益总计	**743,185,518.91**	**743,185,518.91**	-

4 税项

4.1 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	国内销售：应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算) （注 1）	17%、16%、13%
	出口销售：出口产品免征销项税，退税率为 17%、16%、13%（注 2）	0%
房产税	房屋的计税余值	1.2%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

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
广东科翔电子科技股份有限公司	15%
智恩电子（大亚湾）有限公司（以下简称“智恩电子”）	15%
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司（以下简称“大亚湾科翔”）	15%
华宇华源电子科技（深圳）有限公司（以下简称“华宇华源”）	15%
科翔电子有限公司（注 3）（以下简称“科翔香港”）	16.5%
江西科翔电子科技有限公司（以下简称“江西科翔”）	25%

其他说明：

注 1：
（1）根据财政部税务总局海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%；
（2）根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32 号，自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 2：
（1）2018 年 8 月 31 日前退税率为 17%；
（2）2018 年 9 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日退税率为 16%；
（3）2019 年 7 月 1 日开始退税率为 13%。

注 3：科翔电子有限公司的注册地为香港。

4 税项（续）

4.2 税收优惠

科翔电子于 2016 年 11 月 30 日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201644002250），该证书的有效期为三年，即 2016 年至 2018 年。2019 年 12 月 2 日，获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201944002821），该证书的有效期为三年，根据上述规定，科翔电子于 2021 年度、2020 年度、2019 年度的企业所得税税率均为 15%。

智恩电子于 2016 年 11 月 30 日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201644003963），该证书的有效期为三年，即 2016 年至 2018 年。2019 年 12 月 2 日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201944002954），该证书的有效期为三年。根据上述规定，智恩电子于 2021 年度、2020 年度、2019 年度的企业所得税税率均为 15%。

大亚湾科翔于 2016 年 12 月 9 日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201644006806），该证书的有效期为三年，即 2016 年至 2018 年。2019 年 12 月 2 日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201944001403），该证书的有效期为三年。根据上述规定，大亚湾科翔于 2021 年度、2020 年度、2019 年度的企业所得税税率均为 15%

华宇华源于 2015 年 11 月 2 日获得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201544201215），该证书的有效期为三年。即 2015 年至 2017 年。华宇华源于 2018 年 10 月 16 日获得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201844201486），该证书的有效期为三年，即 2018 年至 2020 年。报告期内，根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，华宇华源减按 15%的所得税税率征收企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金分类列示：

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	151,171.00	439,047.00
银行存款	149,472,608.81	132,859,619.50
其他货币资金	82,115,646.31	78,125,496.90
合　计	231,739,426.12	211,424,163.40
其中：存放在境外的款项总额	288,235.94	2,897,999.43

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	135,256.50	77,524.00
银行存款	60,975,773.37	83,052,689.68
其他货币资金	69,229,419.40	73,346,156.03
合　计	130,340,449.27	156,476,369.71
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：

（1）2017 年 12 月 31 日，因回款及品质问题广东科翔电子科技股份有限公司与客户深圳市火乐科技发展有限公司发生互讼情况，公司兴业银行惠州分行（账号：336 000 100 100 116 363）银行存款被冻结金额为 6,340,446.10 元（2018 年 9 月 11 日解冻）。

（2）截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日止，其他货币资金余额均为公司开具应付银行承兑汇票保证金。

（3）2019 年 12 月 31 日，银行存款期末余额较上期期末余额增加 71,883,846.13 元，其中 35,000,000.00 元为公司新增的短期流动资金借款，请详见附注“短期借款分类的说明 5.16.2.2”。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示：

种　类	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	38,744,313.60
商业承兑汇票	47,857,202.13	50,550,838.42
合　计	47,857,202.13	89,295,152.02

种　类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	23,925,597.17	28,884,656.30
商业承兑汇票	38,097,856.09	18,245,114.66
合　计	62,023,453.26	47,129,770.96

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据（续）

5.2.2 期末公司已质押的应收票据列示：

项　目	期末已质押金额
2019 年 12 月 31 日	
银行承兑汇票	19,938,717.17
商业承兑汇票	-
合　计	19,938,717.17
2018 年 12 月 31 日	
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	8,323,423.24
合　计	8,323,423.24

其他说明：

截至 2020 年 3 月 31 日止，票据质押的情况，请详见附注“5.4.2 期末公司已质押的应收票据列示”。

截至 2019 年 12 月 31 日止，已质押票据明细如下：

（1）2018 年 7 月 10 日，科翔电子与中国工商银行股份有限公司惠州分行签订现金管理（票据池）服务协议（协议编号为 2018071002008000691769O2），合同内容为：公司以经中国工商银行股份有限公司惠州分行审核通过的入池银行承兑汇票（已入池 11 张，共计金额 7,411,280.22 元）进行质押，由中国工商银行股份有限公司惠州分行开具与质押票据相等金额的银行承兑汇票（出票人为科翔电子），开具时限：出票日为 2019 年 9 月 16 日，到期日为 2020 年 6 月 6 日。

（2）2019 年 8 月 21 日，智恩电子与中国工商银行股份有限公司惠州滨海支行签订现金管理（票据池）服务协议（协议编号为 2019082102008000706210S9），合同内容为：公司以出票行为招商银行深圳沙井支行的 12,527,436.95 元银行承兑汇票（票据号码：13085840016602019112752435859 3）进行质押，由中国工商银行股份有限公司惠州滨海支行开具与质押票据相等金额的银行承兑汇票（出票人为智恩电子），票据的开具时限：出票日为 2019 年 11 月 27 日，到期日为 2020 年 2 月 27 日。

截止 2018 年 12 月 31 日，已质押票据明细如下：

（1）2018 年 12 月 11 日，科翔电子与杭州银行股份有限公司营业部签订银行承兑合同（合同编号为 001C516201800067），合同内容为：公司以出票人为浙江大华科技有限公司的 8,323,423.24 元商业承兑汇票（票据号码：23133310900132018112829683568 9）进行质押，由杭州银行股份有限公司开具与质押票据相等金额的银行承兑汇票（出票人为科翔电子），票据的开具时限：出票日为 2018 年 12 月 11 日，到期日为 2019 年 9 月 5 日。

截止 2017 年 12 月 31 日，不存在票据质押情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据（续）

5.2.3 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
2020 年 3 月 31 日		
商业承兑汇票	-	17,817,706.28
合　计	-	17,817,706.28
2019 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	321,223,093.80	-
商业承兑汇票	-	34,752,981.75
合　计	321,223,093.80	34,752,981.75
2018 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	184,854,676.36	486,722.00
商业承兑汇票	-	4,236,236.88
合　计	184,854,676.36	4,722,958.88
2017 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	189,319,423.70	-
商业承兑汇票	-	13,142,763.05
合　计	189,319,423.70	13,142,763.05

其他说明：

截至 2020 年 03 月 31 日止，未终止确认金额构成：
（1）附追索权的商业承兑汇票向银行贴现金额合计 14,376,369.51 元，请详见附注“短期借款分类的说明 5.16.2.1.4”。
（2）附追索权的商业承兑汇票已背书转让金额合计 3,441,336.77 元。
截至 2020 年 03 月 31 日止，银行承兑汇票终止确认金额，请详见附注“5.4.3 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”。

截至 2019 年 12 月 31 日止，未终止确认金额构成：
（1）附追索权的商业承兑汇票向银行贴现金额合计 27,828,168.64 元，请详见附注“短期借款分类的说明 5.16.2.2.4”。
（2）附追索权的商业承兑汇票已背书转让金额合计 6,924,813.11 元。

截至 2018 年 12 月 31 日止，未终止确认金额构成：
（1）附追索权的银行承兑汇票（承兑人为中资小型银行）向银行贴现金额合计 486,722.00 元，请详见附注“短期借款分类的说明 5.16.2.3.4”。
（2）附追索权的商业承兑汇票向银行贴现金额合计 2,686,236.88 元，请详见附注“短期借款分类的说明 5.16.2.3.5”。
（3）附追索权的商业承兑汇票已背书转让金额合计 1,550,000.00 元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，未终止确认金额构成：
（1）附追索权的商业承兑汇票向银行贴现金额合计 2,066,034.55 元，请详见附注“短期借款分类的说明 5.16.2.4.3”。
（2）附追索权的商业承兑汇票已背书转让金额合计 11,076,728.50 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据（续）

5.2.4 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

项　目	期末转应收账款金额
2019 年 12 月 31 日	
商业承兑汇票	16,027,080.98
合　计	16,027,080.98
2018 年 12 月 31 日	
商业承兑汇票	1,004,856.15
合　计	1,004,856.15
2017 年 12 月 31 日	
商业承兑汇票	8,518,621.60
合　计	8,518,621.60

其他说明：

截至 2020 年 03 月 31 日止，不存在出票人未履约而将其转应收账款的票据。

截至 2019 年 12 月 31 日止，因出票人财务状况恶化，票据已到期无法承兑，故将到期的应收商业承兑汇票转回至应收账款：
（1）出票人和背书人为帕诺迪电器（深圳）有限公司，票据金额合计 14,223,929.14 元（2019 年 11 月 28 日到期 5,039,973.48 元；2019 年 12 月 21 日到期 4,223,890.93；2019 年 12 月 27 日到期 4,960,064.73 元）；
（2）出票人和背书人为深圳聚电智能科技股份有限公司，票据金额合计 202,148.75 元（2019 年 6 月 30 日到期 100,000.00 元；2019 年 7 月 14 日到期 102,148.75 元）；
（3）出票人和背书人为深圳市双赢伟业科技股份有限公司，票据金额合计 1,601,003.09 元（到期日：2019 年 9 月 30 日）。

截至 2018 年 12 月 31 日止，因出票人财务状况恶化，票据已到期无法承兑，故将到期的应收商业承兑汇票转回至应收账款：
（1）出票人和背书人为深圳聚电智能科技股份有限公司，票据金额合计 900,000.00 元（2018 年 8 月 30 日到期 400,000.00 元；2018 年 9 月 30 日到期 400,000.00 元；2018 年 12 月 30 日到期 100,000.00 元）；
（2）出票人和背书人为深圳极智联合科技股份有限公司，票据金额合计 104,856.15 元（到期日：2018 年 6 月 29 日）。

截至 2017 年 12 月 31 日止，因出票人财务状况恶化，预计未能按时履约，故与客户协商用实物资产抵偿而提前将未到期的应收商业承兑汇票转回至应收账款：
（1）出票人和背书人为深圳市沃特玛电池有限公司，票据金额合计 7,578,124.00 元；
（2）出票人为深圳市沃特玛电池有限公司，背书人为临汾市沃特玛电池有限公司，票据金额合计 940,497.60 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据（续）

5.2.5 按坏账计提方法分类披露：

类 别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备	50,426,000.24	100.00	2,568,798.11	5.09	47,857,202.13
其中：					
商业承兑汇票	50,426,000.24	100.00	2,568,798.11	5.09	47,857,202.13
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	50,426,000.24	100.00	2,568,798.11	5.09	47,857,202.13

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备	92,169,407.26	100.00	2,874,255.24	3.12	89,295,152.02
其中：					
商业承兑汇票	53,425,093.66	57.96	2,874,255.24	5.38	50,550,838.42
银行承兑汇票	38,744,313.60	42.04	-	-	38,744,313.60
合 计	92,169,407.26	100.00	2,874,255.24	3.12	89,295,152.02

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	14,223,929.14	20.47	5,689,571.66	40.00	8,534,357.48
其中：					
商业承兑汇票	14,223,929.14	20.47	5,689,571.66	40.00	8,534,357.48
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备	55,254,931.74	79.53	1,765,835.96	3.20	53,489,095.78
其中：					
商业承兑汇票	31,329,334.57	45.09	1,765,835.96	5.64	29,563,498.61
银行承兑汇票	23,925,597.17	34.44	-	-	23,925,597.17
合 计	69,478,860.88	100.00	7,455,407.62	10.73	62,023,453.26

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据（续）

5.2.5 按坏账计提方法分类披露（续）：

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备	48,180,193.47	100.00	1,050,422.51	2.18	47,129,770.96
其中：					
商业承兑汇票	19,295,537.17	40.05	1,050,422.51	5.44	18,245,114.66
银行承兑汇票	28,884,656.30	59.95	-	-	28,884,656.30
合 计	48,180,193.47	100.00	1,050,422.51	2.18	47,129,770.96

按单项计提坏账准备：

名 称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
帕诺迪电器（深圳）有限公司	14,223,929.14	5,689,571.66	40.00	客户财务困难，60%可回收金额
合 计	14,223,929.14	5,689,571.66	40.00	

2017 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日，不存在按单项计提坏账准备的应收票据。

按账龄组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

账 龄	2020 年 3 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	50,109,346.23	2,505,467.31	5.00
1 至 2 年	316,654.01	63,330.80	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合 计	50,426,000.24	2,568,798.11	5.09

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据（续）

5.2.5 按坏账计提方法分类披露（续）：

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	52,762,878.61	2,638,143.92	5.00
1 至 2 年	316,654.01	63,330.80	20.00
2 至 3 年	345,561.04	172,780.52	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合 计	53,425,093.66	2,874,255.24	5.38

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,000,206.38	1,500,010.32	5.00
1 至 2 年	1,329,128.19	265,825.64	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合 计	31,329,334.57	1,765,835.96	5.64

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,724,566.16	936,228.31	5.00
1 至 2 年	570,971.01	114,194.20	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合 计	19,295,537.17	1,050,422.51	5.44

5.2.6 计提、收回或转回的坏账准备情况：

2020 年 1-3 月的坏账准备情况：

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,874,255.24	263,353.62	568,810.75	-	2,568,798.11
合 计	2,874,255.24	263,353.62	568,810.75	-	2,568,798.11

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据（续）

5.2.6 计提、收回或转回的坏账准备情况（续）：

2019 年度的坏账准备情况：

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	7,455,407.62	1,108,419.28	5,689,571.66	-	2,874,255.24
合 计	7,455,407.62	1,108,419.28	5,689,571.66	-	2,874,255.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回理由
帕诺迪电器（深圳）有限公司	5,689,571.66	票据到期未承兑，转回至应收账款
合计	5,689,571.66	

2018 年度的坏账准备情况：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,050,422.51	6,404,985.11	-	-	7,455,407.62
合 计	1,050,422.51	6,404,985.11	-	-	7,455,407.62

2017 年度的坏账准备情况：

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,021,010.03	29,412.48	-	-	1,050,422.51
合 计	1,021,010.03	29,412.48	-	-	1,050,422.51

5.2.7 报告期内，不存在核销应收票据的情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄分类披露：

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	535,434,528.69	515,741,953.16
1 至 2 年	28,158,881.27	27,462,795.91
2 至 3 年	23,893,994.60	23,021,000.45
3 年以上	11,962,661.13	8,525,278.94
小　计	599,450,065.69	574,751,028.46
减：坏账准备	69,539,279.04	65,838,015.44
合　计	529,910,786.65	508,913,013.02

账　龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	504,679,923.89	541,711,684.32
1 至 2 年	21,160,461.61	19,055,446.62
2 至 3 年	8,112,709.93	5,640,666.56
3 年以上	9,621,156.97	4,332,286.95
小　计	543,574,252.40	570,740,084.45
减：坏账准备	44,286,496.74	44,341,961.30
合　计	499,287,755.66	526,398,123.15

其他说明：

应收账款按账龄分类披露时，出现 2019 年 12 月 31 日期末余额（账龄：2-3 年）大于 2018 年 12 月 31 日期末余额（账龄：1-2 年）的原因：逾期未承兑的应收商业承兑汇票合计 16,027,080.98 元，按实际账龄转回至应收账款（账龄 1-2 年：6,500,713.78 元，2-3 年：9,324,218.45 元，3 年以上：202,148.75 元），请详见附注“5.2.4 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据”。

5.3.2 按坏账计提方法分类披露：

5.3.2.1　2019 年度、2020 年 1-3 月应收账款坏账准备计提情况：

类　别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	40,459,606.34	6.75	29,096,434.04	71.91	11,363,172.30
按组合计提坏账准备	558,990,459.35	93.25	40,442,845.00	7.23	518,547,614.35
其中：账龄组合	558,990,459.35	93.25	40,442,845.00	7.23	518,547,614.35
关联方组合	-	-	-	-	-
合　计	599,450,065.69	100.00	69,539,279.04	11.60	529,910,786.65

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按坏账计提方法分类披露（续）：

5.3.2.1 2019 年度、2020 年 1-3 月应收账款坏账准备计提情况（续）：

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	40,680,736.17	7.08	27,593,220.94	67.83	13,087,515.23
按组合计提坏账准备	534,070,292.29	92.92	38,244,794.50	7.16	495,825,497.79
其中：账龄组合	534,070,292.29	92.92	38,244,794.50	7.16	495,825,497.79
关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	574,751,028.46	100.00	65,838,015.44	11.46	508,913,013.02

按单项计提坏账准备：

单位名称	2020 年 3 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
帕诺迪电器（深圳）有限公司	14,223,929.14	8,223,929.14	57.82	诉讼中
双赢伟业（注 1）	11,495,619.58	10,920,838.60	95.00	破产清算中
成都友创达科技有限责任公司	5,639,000.00	1,127,800.00	20.00	诉讼中
深圳市翼天翔科技有限公司	3,613,588.50	3,613,588.50	100.00	公司已胜诉客户无财产
重庆东方丝路技术有限公司	1,385,956.59	1,108,765.27	80.00	诉讼中，预计可收回风险较高
杭州普腾电子有限公司	795,140.69	795,140.69	100.00	客户倒闭
深圳聚电智能科技股份有限公司	702,368.13	702,368.13	100.00	客户倒闭
深圳惠敏软件开发有限公司	521,162.25	521,162.25	100.00	诉讼中
深展锐科技香港有限公司	499,858.45	499,858.45	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳市创朝丰软件开发有限公司	391,350.57	391,350.57	100.00	诉讼中
深圳市安泰生光电科技有限公司	363,737.36	363,737.36	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳极智联合科技股份有限公司	351,947.70	351,947.70	100.00	诉讼中
深圳腾祥科技有限公司	315,173.78	315,173.78	100.00	公司已胜诉客户无财产
上海雅利电子有限公司	160,773.60	160,773.60	100.00	公司已胜诉客户无财产
合 计	40,459,606.34	29,096,434.04	71.91	

注 1：双赢伟业包括深圳市双赢伟业科技股份有限公司的应收账款账面余额 10,371,604.37 元、马鞍山市贝赢通信科技有限公司的应收账款账面余额 1,124,015.21 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按坏账计提方法分类披露（续）：

5.3.2.1 2019 年度、2020 年 1-3 月应收账款坏账准备计提情况（续）：

按单项计提坏账准备（续）：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
帕诺迪电器（深圳）有限公司	14,223,929.14	8,223,929.14	57.82	诉讼中
双赢伟业（注 1）	11,495,619.58	9,196,495.66	80.00	诉讼中
成都友创达科技有限责任公司	5,639,000.00	1,127,800.00	20.00	诉讼中
深圳市翼天翔科技有限公司	3,613,588.50	3,613,588.50	100.00	公司已胜诉客户无财产
重庆东方丝路技术有限公司	1,385,956.59	1,108,765.27	80.00	诉讼中，预计可收回风险较高
杭州普腾电子有限公司	795,140.69	795,140.69	100.00	客户倒闭
深圳聚电智能科技股份有限公司	702,368.13	702,368.13	100.00	客户倒闭
深圳惠敏软件开发有限公司	521,162.25	521,162.25	100.00	诉讼中
深圳市深展锐科技有限公司	499,858.45	499,858.45	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳市创朝丰软件开发有限公司	391,350.57	391,350.57	100.00	诉讼中
深圳市安泰生光电科技有限公司	363,737.36	363,737.36	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳极智联合科技股份有限公司	351,947.70	351,947.70	100.00	诉讼中
深圳腾祥科技有限公司	315,173.78	315,173.78	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳市富创通科技有限公司	221,129.83	221,129.83	100.00	诉讼中
上海雅利电子有限公司	160,773.60	160,773.60	100.00	公司已胜诉客户无财产
合　计	40,680,736.17	27,593,220.93	67.83	

注 1：双赢伟业包括深圳市双赢伟业科技股份有限公司的应收账款账面余额 10,371,604.37 元、马鞍山市贝赢通信科技有限公司的应收账款账面余额 1,124,015.21 元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2020 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	534,129,925.79	26,706,496.30	5.00
1 至 2 年	6,103,488.75	1,220,697.74	20.00
2 至 3 年	12,482,787.72	6,241,393.87	50.00
3 年以上	6,274,257.09	6,274,257.09	100.00
合　计	558,990,459.35	40,442,845.00	7.23

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按坏账计提方法分类披露（续）：

5.3.2.1 2019 年度、2020 年 1-3 月应收账款坏账准备计提情况（续）：

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	509,067,446.52	25,455,372.31	5.00
1 至 2 年	7,625,231.40	1,525,046.27	20.00
2 至 3 年	12,226,476.92	6,113,238.47	50.00
3 年以上	5,151,137.45	5,151,137.45	100.00
合　计	534,070,292.29	38,244,794.50	7.16

5.3.2.2 2017 年度、2018 年度应收账款坏账准备计提情况：

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,365,484.12	1.17	5,124,933.15	80.51	1,240,550.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	535,342,974.59	98.49	37,295,769.90	6.97	498,047,204.69
其中：账龄组合	535,342,974.59	98.49	37,295,769.90	6.97	498,047,204.69
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,865,793.69	0.34	1,865,793.69	100.00	-
合　计	543,574,252.40	100.00	44,286,496.74	8.15	499,287,755.66

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,465,689.22	1.31	7,465,689.22	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	561,541,986.50	98.39	35,143,863.35	6.26	526,398,123.15
其中：账龄组合	561,541,986.50	98.39	35,143,863.35	6.26	526,398,123.15
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,732,408.73	0.30	1,732,408.73	100.00	-
合　计	570,740,084.45	100.00	44,341,961.30	7.77	526,398,123.15

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按坏账计提方法分类披露（续）：

5.3.2.2 2017 年度、2018 年度应收账款坏账准备计提情况（续）：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市翼天翔科技有限公司	3,613,588.50	3,613,588.50	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳市火乐科技发展有限公司	2,751,895.62	1,511,344.65	54.92	公司已胜诉客户未执行完
合 计	6,365,484.12	5,124,933.15	80.51	

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖州致远科技股份有限公司	1,100,205.10	1,100,205.10	100.00	双方已和解客户暂未执行
深圳市翼天翔科技有限公司	3,613,588.50	3,613,588.50	100.00	客户财务状况恶化
深圳市火乐科技发展有限公司	2,751,895.62	2,751,895.62	100.00	未决诉讼，回收金额存在重大不确定性
合 计	7,465,689.22	7,465,689.22	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	504,679,923.89	25,233,996.20	5.00
1 至 2 年	20,497,102.75	4,099,420.53	20.00
2 至 3 年	4,407,189.56	2,203,594.78	50.00
3 年以上	5,758,758.39	5,758,758.39	100.00
合 计	535,342,974.59	37,295,769.90	6.97

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	541,048,325.46	27,052,416.27	5.00
1 至 2 年	14,405,089.70	2,881,017.93	20.00
2 至 3 年	1,756,284.39	878,142.20	50.00
3 年以上	4,332,286.95	4,332,286.95	100.00
合 计	561,541,986.50	35,143,863.35	6.26

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按坏账计提方法分类披露（续）：

5.3.2.2 2017 年度、2018 年度应收账款坏账准备计提情况（续）：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖州致远科技股份有限公司	526,250.50	526,250.50	100.00	双方已和解客户未执行完
深圳市深展锐科技有限公司	499,858.45	499,858.45	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳市安泰生光电科技有限公司	363,737.36	363,737.36	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳腾祥科技有限公司	315,173.78	315,173.78	100.00	公司已胜诉客户无财产
上海雅利电子有限公司	160,773.60	160,773.60	100.00	公司已胜诉客户无财产
合 计	1,865,793.69	1,865,793.69	100.00	

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市深展锐科技有限公司	499,858.45	499,858.45	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳腾祥科技有限公司	315,173.78	315,173.78	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳市宝安高科电子有限公司	383,114.55	383,114.55	100.00	诉讼中，回收金额存在重大不确定
深圳市安泰生光电科技有限公司	373,488.35	373,488.35	100.00	公司已胜诉客户无财产
上海雅利电子有限公司	160,773.60	160,773.60	100.00	公司已胜诉客户无财产
合 计	1,732,408.73	1,732,408.73	100.00	

5.3.3 计提、收回或转回的坏账准备情况：

2020 年 1-3 月坏账准备情况：

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	27,593,220.94	1,724,342.93	-	221,129.83	29,096,434.04
组合计提	38,244,794.50	2,198,050.50	-	-	40,442,845.00
合 计	65,838,015.44	3,922,393.43	-	221,129.83	69,539,279.04

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.3 计提、收回或转回的坏账准备情况（续）：

2019 年度坏账准备情况：

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	6,990,726.84	22,640,089.25	1,707,533.62	330,061.53	27,593,220.94
组合计提	37,295,769.90	7,709,425.97	-	6,760,401.37	38,244,794.50
合 计	44,286,496.74	30,349,515.22	1,707,533.62	7,090,462.90	65,838,015.44

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市火乐科技发展有限公司	1,511,344.65	法律诉讼结案收回
湖州致远科技股份有限公司	196,188.97	以三方抵债模式和解收回
合 计	1,707,533.62	

2018 年度坏账准备的情况：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	9,198,097.95	-	2,207,371.11	-	6,990,726.84
组合计提	35,143,863.35	2,233,127.32	-	81,220.77	37,295,769.90
合 计	44,341,961.30	2,233,127.32	2,207,371.11	81,220.77	44,286,496.74

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市火乐科技发展有限公司	1,240,550.97	法律诉讼结案收回
湖州致远科技股份有限公司	573,954.60	以三方抵债模式和解收回
深圳市宝安高科电子有限公司	383,114.55	法律诉讼结案收回
合 计	2,197,620.12	

2017 年度坏账准备的情况：

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	8,719,182.60	815,032.23	336,116.88	-	9,198,097.95
组合计提	23,186,921.75	11,956,941.6	-	-	35,143,863.35
合 计	31,906,104.35	12,771,973.83	336,116.88	-	44,341,961.30

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
天派电子（深圳）有限公司	336,116.88	法律诉讼结案收回

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5. 3.4 实际核销的应收账款情况：

实际核销的应收账款	核销金额
2020 年 1-3 月	221,129.83
2019 年度	7,090,462.90
2018 年度	81,220.77
2017 年度	-

报告期内，核销重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019 年度					
惠州睿羽电子有限公司	货款	1,147,808.09	账龄 3 年以上，余额无法收回	总经理审批	否
东莞勤毅电子有限公司	货款	474,282.44	账龄 3 年以上，余额无法收回	总经理审批	否
北京赛维天创数码技术有限公司	货款	425,854.81	账龄 3 年以上，余额无法收回	总经理审批	否
安徽省磊鑫科技有限公司	货款	423,550.00	账龄 3 年以上，余额无法收回	总经理审批	否
湖州致远科技股份有限公司	货款	330,061.53	诉讼和解，账龄 3 年以上余额无法收回	总经理审批	否
深圳市华瑞恒大电子有限公司	货款	328,616.38	账龄 3 年以上，余额无法收回	总经理审批	否
南京汉美微电子有限公司	货款	282,966.00	账龄 3 年以上，余额无法收回	总经理审批	否
深圳市欣汉司科科技有限公司	货款	280,670.00	账龄 3 年以上，余额无法收回	总经理审批	否
深圳市明合技术有限公司	货款	271,923.04	账龄 3 年以上，余额无法收回	总经理审批	否
深圳市金运视讯设备有限公司	货款	237,043.00	账龄 3 年以上，余额无法收回	总经理审批	否
中山市伊达科技有限公司	货款	234,960.00	账龄 3 年以上，余额无法收回	总经理审批	否
合　计		4,437,735.29			

其他说明：2017 年度、2018 年度、2020 年 1-3 月，不存在核销重要的应收账款情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2020 年 3 月 31 日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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
深圳市世纪云芯科技有限公司	非关联方	32,439,674.91	1 年以内	5.41
阳光电源股份有限公司	非关联方	28,630,401.03	1 年以内	4.78
世科创力及其关联公司（注 1）	非关联方	16,015,841.08	1 年以内	2.67
广东九联科技股份有限公司	非关联方	14,883,670.37	1 年以内	2.48
帕诺迪电器（深圳）有限公司	非关联方	14,223,929.14	注 2	2.37
合　计	非关联方	106,193,516.53		17.71

注 1：世科创力及其关联公司包含 Circuitronix (Hong Kong) Limited 15,956,127.27 元、世科创力（深圳）科技有限公司 59,713.81 元。

注 2：应收帕诺迪电器（深圳）有限公司款项 1-2 年金额为 4,899,710.69 元，2-3 年金额为 9,324,218.45 元。

2019 年 12 月 31 日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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
深圳市世纪云芯科技有限公司	非关联方	29,224,120.08	1 年以内	5.08
广东九联科技股份有限公司	非关联方	21,006,884.06	1 年以内	3.65
阳光电源股份有限公司	非关联方	19,580,041.42	1 年以内	3.41
深圳成谷科技有限公司	非关联方	17,186,867.10	1 年以内	2.99
深圳特发东智科技有限公司	非关联方	14,829,875.32	1 年以内	2.58
合　计		101,827,787.98		17.71

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况（续）：

2018 年 12 月 31 日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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
深圳特发东智科技有限公司	非关联方	33,257,615.99	1 年以内	6.12
星网锐捷（注 3）	非关联方	24,238,158.23	注 4	4.46
深圳市掌讯通讯设备有限公司	非关联方	19,171,516.21	1 年以内	3.53
广东九联科技股份有限公司	非关联方	15,653,248.41	1 年以内	2.88
阳光电源股份有限公司	非关联方	14,989,116.62	1 年以内	2.76
合　计		107,309,655.46		19.75

注 3：星网锐捷包括福建星网锐捷通讯股份有限公司、福建升腾资讯有限公司、福建星网视易信息系统有限公司、福建星网智慧科技股份有限公司、福建星网物联信息系统有限公司、福建星网锐捷安防科技有限公司及德明通讯（上海）有限责任公司。

注 4：1 年以内 24,015,382.18 元；1-2 年 11,950.66 元；2-3 年 143,341.27 元；3 年以上 67,484.12 元。

2017 年 12 月 31 日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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
深圳市世纪云芯科技有限公司	非关联方	24,278,472.25	1 年以内	4.25
深圳特发东智科技有限公司	非关联方	23,785,536.03	1 年以内	4.17
星网锐捷（注 3）	非关联方	23,106,555.50	注 5	4.05
深圳市新国都支付技术有限公司	非关联方	15,330,154.58	1 年以内	2.69
深圳市双翼科技股份有限公司	非关联方	14,622,549.56	1 年以内	2.56
合　计		101,123,267.92		17.72

注 5：1 年以内 22,895,730.11 元；1-2 年 143,341.27 元；2-3 年 67,484.12 元。

5.3.6 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.7 报告期内，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示：

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	55,407,035.37	63,706,557.17

其他说明：

2019 年 1 月 1 日，公司执行《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》及财政部《关于修改印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），根据公司票据管理业务模式，银行承兑汇票信用级别较高，信用风险小，其在背书、贴现时终止确认，将其认定为兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式，因此将该种业务模式管理的应收银行承兑票据调整至“应收款项融资”科目。

5.4.2 期末公司已质押的应收票据列示：

项　目	2020 年 3 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	6,589,520.16
合　计	6,589,520.16

截至 2020 年 03 月 31 日止，已质押票据明细如下：

2018 年 7 月 10 日，科翔电子与中国工商银行股份有限公司惠州分行签订现金管理（票据池）服务协议（协议编号为 2018071002008000691769O2），协议约定科翔电子以票据池商业票据出质，可作为申请办理银行承兑汇票承兑等融资业务的担保。自 2019 年 9 月 16 日起，公司开始票据入池质押，截止 2019 年 12 月 31 日，票据入池质押 11 张，质押票据金额共计 7,411,280.22 元。2020 年第一季度票据池解押金额 821,760.06 元，截止 2020 年 3 月 31 日，现存票据池质押的票据金额为 6,589,520.16 元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，票据质押的情况，请详见附注“5.2.2 期末公司已质押的应收票据列示”。

5.4.3 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	2020 年 3 月 31 日终止确认金额
银行承兑汇票	180,455,732.96
合　计	180,455,732.96

截至 2020 年 03 月 31 日止，银行承兑汇票终止确认金额的构成：已背书且在资产负债表日尚未到期的金额合计 150,080,259.55 元，已贴现且在资产负债表日尚未到期的金额合计 30,375,473.41 元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，银行承兑汇票终止确认金额，请详见附注“5.2.3 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”。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示：

账　龄	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,154,877.23	86.36	872,344.05	92.11
1~2 年	336,193.63	13.47	71,302.77	7.53
2~3 年	4,319.66	0.17	3,375.22	0.36
3 年以上	-	-	-	-
合　计	2,495,390.52	100.00	947,022.04	100.00

账　龄	2018 年 3 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	383,001.19	82.78	327,594.93	84.52
1~2 年	19,675.07	4.25	60,020.00	15.48
2~3 年	60,000.00	12.97	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合　计	462,676.26	100.00	387,614.93	100.00

5.5.2 报告期内，无账龄超过 1 年的重要预付款项。

5.5.3 按预付对象归集的期末前五名的预付款项情况：

2020 年 3 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
罗杰斯科技（苏州）有限公司	非关联方	994,929.00	1 年以内	业务未完成
罗门哈斯电子材料（东莞）有限公司	非关联方	689,091.63	1 年以内	业务未完成
东莞宇宙电路板设备有限公司	非关联方	330,777.17	1 年以内	业务未完成
志圣科技（广州）有限公司	非关联方	210,305.56	1 年以内	业务未完成
东莞市多普光电设备有限公司	非关联方	106,000.00	1 年以内	业务未完成
合　计		2,331,103.36		

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 预付款项（续）

5.5.3 按预付对象归集的期末前五名的预付款项情况（续）：

2019 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
黄重生	非关联方	225,000.00	1 年以内	租赁租金
罗门哈斯电子材料（东莞）有限公司	非关联方	111,358.88	1 年以内	业务未完结
广东亨利达环保科技有限公司	非关联方	110,867.25	1 年以内	业务未完结
惠州市联兴达电子有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	业务未完结
深圳市世之光科技有限公司	非关联方	52,580.99	注 1	业务未完结
合　计		599,807.12		

注 1：1 年以内 3,468.10 元，1-2 年 49,112.89 元。

2018 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
深圳市兆丰线路板有限公司	非关联方	78,056.77	1 年以内	业务未完结
惠州市超越知识产权代理事务所（普通合伙）	非关联方	60,000.00	2-3 年	业务未完结
深圳市世之光科技有限公司	非关联方	49,112.89	1 年以内	业务未完结
广州万户网络技术有限公司	非关联方	25,413.80	1 年以内	业务未完结
深圳丰色美蒂亚文化传播有限公司	非关联方	24,000.00	1 年以内	业务未完结
合　计		236,583.46		

2017 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
惠州市超越知识产权代理事务所（普通合伙）	非关联方	60,000.00	1-2 年	业务未完结
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	41,861.62	1 年以内	油卡充值
东联合电子服务股份有限公司	非关联方	36,591.63	1 年以内	粤卡通充值
东莞程熙贸易有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	业务未完结
广州赛宝认证中心服务有限公司	非关联方	27,820.51	1 年以内	业务未完结
合　计		196,273.76		

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款汇总列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,607,249.53	4,318,907.40
合　计	5,607,249.53	4,318,907.40

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,071,930.96	3,329,115.36
合　计	4,071,930.96	3,329,115.36

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 按账龄分类披露：

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	5,499,139.61	4,111,411.06
1 至 2 年	108,968.00	208,968.00
2 至 3 年	591,785.00	491,785.00
3 年以上	311,200.00	311,200.00
小　计	6,511,092.61	5,123,364.06
减：坏账准备	903,843.08	804,456.66
合　计	5,607,249.53	4,318,907.40

账　龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	3,052,280.75	2,885,325.02
1 至 2 年	1,149,585.00	535,192.50
2 至 3 年	505,192.50	319,805.20
3 年以上	128,605.20	108,800.00
小　计	4,835,663.45	3,849,122.72
减：坏账准备	763,732.49	520,007.36
合　计	4,071,930.96	3,329,115.36

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.2 按款项性质分类披露：

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金、保证金	4,230,453.00	3,742,453.00
员工社保、个税	2,047,926.57	1,354,272.06
备用金	48,750.00	26,639.00
其他	183,963.04	-
小　计	6,511,092.61	5,123,364.06
减：坏账准备	903,843.08	804,456.66
合　计	5,607,249.53	4,318,907.40

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金、保证金	1,987,350.70	2,328,382.70
员工社保、个税	1,770,393.79	1,062,961.54
备用金	889,843.00	406,756.72
其他	188,075.96	51,021.76
小　计	4,835,663.45	3,849,122.72
减：坏账准备	763,732.49	520,007.36
合　计	4,071,930.96	3,329,115.36

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况：

5.6.2.3.1　2019 年度、2020 年 1-3 月其他应收款坏账准备计提情况：

2020 年 3 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况：

项　目	2020 年 3 月 31 日
其他应收款账面余额	6,511,092.61
减：坏账准备	903,843.08
其他应收款账面价值	5,607,249.53

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	-	804,456.66	-	804,456.66
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	-	99,386.42	-	99,386.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 3 月 31 日余额	-	903,843.08	-	903,843.08

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）：

2019 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况：

项　目	2019 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	5,123,364.06
减：坏账准备	804,456.66
其他应收款账面价值	4,318,907.40

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	-	763,732.49	-	763,732.49
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	-	40,724.17	-	40,724.17
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	804,456.66	-	804,456.66

2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，不存在按单项计提坏账准备的情况。

按组合计提坏账准备：账龄组合

账　龄	2020 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,499,139.61	274,956.98	5.00
1 至 2 年	108,968.00	21,793.60	20.00
2 至 3 年	591,785.00	295,892.50	50.00
3 年以上	311,200.00	311,200.00	100.00
合　计	6,511,092.61	903,843.08	13.88

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,111,411.06	205,570.56	5.00
1 至 2 年	208,968.00	41,793.60	20.00
2 至 3 年	491,785.00	245,892.50	50.00
3 年以上	311,200.00	311,200.00	100.00
合　计	5,123,364.06	804,456.66	15.70

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）：

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）：

5.6.2.3.2 2017 年度、2018 年度其他应收款坏账准备计提情况：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	4,835,663.45	100.00	763,732.49	15.79	4,071,930.96
账龄组合	4,835,663.45	100.00	763,732.49	15.79	4,071,930.96
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,835,663.45	100.00	763,732.49	15.79	4,071,930.96

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	3,849,122.72	100.00	520,007.36	13.51	3,329,115.36
账龄组合	3,849,122.72	100.00	520,007.36	13.51	3,329,115.36
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,849,122.72	100.00	520,007.36	13.51	3,329,115.36

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）：

5.6.2.3.3 2017 年度、2018 年度其他应收款坏账准备计提情况（续）：

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,052,280.75	152,614.04	5.00
1 至 2 年	1,149,585.00	229,917.00	20.00
2 至 3 年	505,192.50	252,596.25	50.00
3 年以上	128,605.20	128,605.20	100.00
合 计	4,835,663.45	763,732.49	15.79

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,885,325.02	144,266.26	5.00
1 至 2 年	535,192.50	107,038.50	20.00
2 至 3 年	319,805.20	159,902.60	50.00
3 年以上	108,800.00	108,800.00	100.00
合 计	3,849,122.72	520,007.36	13.51

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

5.6.2.4 计提、收回或转回的坏账准备情况：

2020 年 1-3 月坏账准备情况：

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	804,456.66	99,386.42	-	-	903,843.08
合 计	804,456.66	99,386.42	-	-	903,843.08

2019 年坏账准备情况：

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	763,732.49	40,724.17	-	-	804,456.66
合 计	763,732.49	40,724.17	-	-	804,456.66

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2.4 计提、收回或转回的坏账准备情况（续）：

2018 年坏账准备情况：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	520,007.36	243,725.13	-	-	763,732.49
合 计	520,007.36	243,725.13	-	-	763,732.49

2017 年坏账准备情况：

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	301,388.75	218,618.61	-	-	520,007.36
合 计	301,388.75	218,618.61	-	-	520,007.36

5.6.2.5 报告期内，不存在实际核销的其他应收款。

5.6.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2020 年 3 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
黄重生	押金	1,275,000.00	1 年以内	19.58	63,750.00
九江市城西港区管理局	保证金	1,000,000.00	1 年以内	15.36	50,000.00
深南电路股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	7.68	25,000.00
深圳市坪山田头股份合作公司马安岭分公司	押金	374,385.00	2-3 年	5.75	187,192.50
TCL 空调器（中山）有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	4.61	15,000.00
合 计		3,449,385.00		52.98	340,942.50

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（续）：

2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
九江市城西港区管理局	保证金	1,000,000.00	1 年以内	19.52	50,000.00
黄重生	押金	675,000.00	1 年以内	13.17	33,750.00
深南电路股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	9.76	25,000.00
深圳市坪山田头股份合作公司马安岭分公司	押金	374,385.00	2-3 年	7.31	187,192.50
TCL 空调器（中山）有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	5.86	15,000.00
合 计		2,849,385.00		55.62	310,942.50

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
创新宇电子（惠州）有限公司	押金	620,000.00	1-2 年	12.82	124,000.00
深圳市坪山田头股份合作公司马安岭分公司	押金	374,385.00	1-2 年	7.74	74,877.00
深圳市福田区政府物业管理中心	押金	302,792.50	2-3 年	6.26	151,396.25
浪潮软件集团有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	4.14	100,000.00
天地伟业技术有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	2.07	20,000.00
合 计		1,597,177.50		33.03	470,273.25

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（续）：

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
创新宇电子（惠州）有限公司	押金	920,000.00	注 1	23.90	181,000.00
深圳市坪山田头股份合作公司马安岭分公司	押金	374,385.00	1 年以内	9.73	18,719.25
深圳市福田区政府物业管理中心	押金	302,792.50	1-2 年	7.87	60,558.50
浪潮软件集团有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	5.20	40,000.00
天地伟业技术有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	2.60	5,000.00
合　计		1,897,177.50		49.30	305,277.75

注 1：1 年以内 620,000.00 元，2-3 年 300,000.00 元。

5.6.2.7 报告期内，无涉及政府补助的应收款项。

5.6.2.8 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.6.2.9 报告期内，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 存货

5.7.1 存货分类列示：

	2020 年 3 月 31 日		
项　目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,127,713.66	-	61,127,713.66
在产品	37,099,637.96	1,655,018.45	35,444,619.51
库存商品	33,052,361.59	5,793,482.20	27,258,879.39
发出商品	7,971,499.78	-	7,971,499.78
周转材料	-	-	-
合　计	139,251,212.99	7,448,500.65	131,802,712.34

	2019 年 12 月 31 日		
项　目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,316,150.41	-	53,316,150.41
在产品	29,116,936.93	1,569,075.83	27,547,861.10
库存商品	26,240,922.39	4,688,012.79	21,552,909.60
发出商品	6,986,867.71	-	6,986,867.71
周转材料	-	-	-
合　计	115,660,877.44	6,257,088.62	109,403,788.82

	2018 年 12 月 31 日		
项　目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,531,177.75	-	58,531,177.75
在产品	19,796,436.56	447,549.80	19,348,886.76
库存商品	26,897,351.98	2,551,816.59	24,345,535.39
发出商品	-	-	-
周转材料	-	-	-
合　计	105,224,966.29	2,999,366.39	102,225,599.90

	2017 年 12 月 31 日		
项　目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,764,831.63	-	53,764,831.63
在产品	35,661,698.47	894,917.21	34,766,781.26
库存商品	14,733,208.84	1,648,874.09	13,084,334.75
发出商品	-	-	-
周转材料	72,649.92	-	72,649.92
合　计	104,232,388.86	2,543,791.30	101,688,597.56

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 存货

5.7.2 存货跌价准备分类列示：

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	1,569,075.83	85,942.62	-	-	-	1,655,018.45
库存商品	4,688,012.79	1,105,469.41	-	-	-	5,793,482.20
发出商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合　计	6,257,088.62	1,191,412.03	-	-	-	7,448,500.65

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	447,549.80	1,121,526.03	-	-	-	1,569,075.83
库存商品	2,551,816.59	2,136,196.20	-	-	-	4,688,012.79
发出商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合　计	2,999,366.39	3,257,722.23	-	-	-	6,257,088.62

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	894,917.21	-	-	447,367.41	-	447,549.80
库存商品	1,648,874.09	902,942.50	-	-	-	2,551,816.59
发出商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合　计	2,543,791.30	902,942.50	-	447,367.41	-	2,999,366.39

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	961,526.34	-	-	66,609.13	-	894,917.21
库存商品	1,788,034.97	-	-	139,160.88	-	1,648,874.09
发出商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合　计	2,749,561.31	-	-	205,770.01	-	2,543,791.30

5.7.3 报告期内，各期末余额均未含有借款费用资本化金额。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 一年内到期的非流动资产

5.8.1一年内到期的非流动资产分类列示：

项　目	2017 年 12 月 31 日
融资租赁保证金	5,739,150.00
合　计	5,739,150.00

其他说明：

2017 年 12 月 31 日，针对在未来一年内用融资租赁保证金冲抵融资租赁款项的部分进行重分类。

2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日，不存在一年内到期的非流动资产。

5.9 其他流动资产

5.9.1其他流动资产分类列示：

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	6,719,349.52	4,080,310.29
合　计	6,719,349.52	4,080,310.29

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	6,205,364.87	6,715,092.24
合　计	6,205,364.87	6,715,092.24

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产汇总列示：

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	359,248,392.65	336,251,328.72
固定资产清理	-	-
合　计	359,248,392.65	336,251,328.72

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	351,827,767.46	335,851,952.75
固定资产清理	-	-
合　计	351,827,767.46	335,851,952.75

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 固定资产（续）

5.10.2 固定资产情况：

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日	102,861,720.92	532,594,657.80	3,371,366.60	8,517,417.05	647,345,162.37
2.本期增加金额	-	36,452,053.07	-	893,744.79	37,345,797.86
（1）购置	-	36,452,053.07	-	893,744.79	37,345,797.86
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	905,982.90	-	6,536.75	912,519.65
（1）处置或报废	-	905,982.90	-	6,536.75	912,519.65
4.2020 年 3 月 31 日	102,861,720.92	568,140,727.97	3,371,366.60	9,404,625.09	683,778,440.58
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	60,278,274.12	242,933,303.05	1,906,021.74	5,919,444.49	311,037,043.40
2.本期增加金额	1,510,774.28	11,952,323.85	120,464.49	228,604.66	13,812,167.28
（1）计提	1,510,774.28	11,952,323.85	120,464.49	228,604.66	13,812,167.28
3.本期减少金额	-	369,743.10	-	6,209.91	375,953.01
（1）处置或报废	-	369,743.10	-	6,209.91	375,953.01
4.2020 年 3 月 31 日	61,789,048.40	254,515,883.81	2,026,486.23	6,141,839.24	324,473,257.68
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日	-	56,790.25	-	-	56,790.25
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2020 年 3 月 31 日	-	56,790.25	-	-	56,790.25
四、账面价值					
1.2020 年 3 月 31 日	41,072,672.52	313,568,053.91	1,344,880.37	3,262,785.85	359,248,392.65
2.2019 年 12 月 31 日	42,583,446.80	289,604,564.50	1,465,344.86	2,597,972.56	336,251,328.72

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 固定资产（续）

5.10.2 固定资产情况（续）：

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	101,723,845.24	509,323,044.98	2,865,123.96	7,232,243.29	621,144,257.47
2.本期增加金额	1,137,875.68	36,302,212.17	1,325,479.90	1,285,173.76	40,050,741.51
（1）购置	1,137,875.68	36,302,212.17	762,614.38	1,285,173.76	39,487,875.99
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）其他增加	-	-	562,865.52	-	562,865.52
3.本期减少金额	-	13,030,599.35	819,237.26	-	13,849,836.61
（1）处置或报废	-	13,030,599.35	819,237.26	-	13,849,836.61
4.2019 年 12 月 31 日	102,861,720.92	532,594,657.80	3,371,366.60	8,517,417.05	647,345,162.37
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	53,992,611.67	208,225,614.88	1,861,855.46	5,179,617.75	269,259,699.76
2.本期增加金额	6,285,662.45	46,264,084.08	438,447.42	739,826.74	53,728,020.69
（1）计提	6,285,662.45	46,264,084.08	438,447.42	739,826.74	53,728,020.69
3.本期减少金额	-	11,556,395.91	394,281.14	-	11,950,677.05
（1）处置或报废	-	11,556,395.91	394,281.14	-	11,950,677.05
4.2019 年 12 月 31 日	60,278,274.12	242,933,303.05	1,906,021.74	5,919,444.49	311,037,043.40
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日	-	56,790.25	-	-	56,790.25
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	-	56,790.25	-	-	56,790.25
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日	42,583,446.80	289,604,564.50	1,465,344.86	2,597,972.56	336,251,328.72
2.2018 年 12 月 31 日	47,731,233.57	301,040,639.85	1,003,268.50	2,052,625.54	351,827,767.46

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 固定资产（续）

5.10.2 固定资产情况（续）：

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值：					
1.2017 年 12 月 31 日	96,530,153.68	459,942,048.38	2,764,858.80	6,264,792.57	565,501,853.43
2.本期增加金额	5,272,046.26	62,840,801.42	100,265.16	974,194.31	69,187,307.15
（1）购置	92,452.83	59,728,656.85	100,265.16	974,194.31	60,895,569.15
（2）在建工程转入	5,179,593.43	3,112,144.57	-	-	8,291,738.00
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	78,354.70	13,459,804.82	-	6,743.59	13,544,903.11
（1）处置或报废	78,354.70	13,459,804.82	-	6,743.59	13,544,903.11
4.2018 年 12 月 31 日	101,723,845.24	509,323,044.98	2,865,123.96	7,232,243.29	621,144,257.47
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日	48,615,489.70	175,082,162.99	1,442,875.27	4,452,582.47	229,593,110.43
2.本期增加金额	5,438,531.71	41,549,155.84	418,980.19	732,693.45	48,139,361.19
（1）计提	5,438,531.71	41,549,155.84	418,980.19	732,693.45	48,139,361.19
3.本期减少金额	61,409.74	8,405,703.95	-	5,658.17	8,472,771.86
（1）处置或报废	61,409.74	8,405,703.95	-	5,658.17	8,472,771.86
4.2018 年 12 月 31 日	53,992,611.67	208,225,614.88	1,861,855.46	5,179,617.75	269,259,699.76
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日	-	56,790.25	-	-	56,790.25
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	-	56,790.25	-	-	56,790.25
四、账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日	47,731,233.57	301,040,639.85	1,003,268.50	2,052,625.54	351,827,767.46
2.2017 年 12 月 31 日	47,914,663.98	284,803,095.14	1,321,983.53	1,812,210.10	335,851,952.75

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 固定资产（续）

5.10.2 固定资产情况（续）：

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值：					
1.2016 年 12 月 31 日	97,280,153.68	441,375,036.54	1,880,952.44	5,779,884.35	546,316,027.01
2.本期增加金额	-	41,286,359.48	883,906.36	513,423.68	42,683,689.52
（1）购置	-	39,356,747.27	883,906.36	513,423.68	40,754,077.31
（2）在建工程转入	-	1,929,612.21	-	-	1,929,612.21
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	750,000.00	22,719,347.64	-	28,515.46	23,497,863.10
（1）处置或报废	750,000.00	22,719,347.64	-	28,515.46	23,497,863.10
4.2017 年 12 月 31 日	96,530,153.68	459,942,048.38	2,764,858.80	6,264,792.57	565,501,853.43
二、累计折旧					
1.2016 年 12 月 31 日	44,265,637.92	153,567,042.76	1,097,796.36	3,574,241.31	202,504,718.35
2.本期增加金额	4,934,226.78	37,934,210.55	345,078.91	885,026.58	44,098,542.82
（1）计提	4,934,226.78	37,934,210.55	345,078.91	885,026.58	44,098,542.82
3.本期减少金额	584,375.00	16,419,090.32	-	6,685.42	17,010,150.74
（1）处置或报废	584,375.00	16,419,090.32	-	6,685.42	17,010,150.74
4.2017 年 12 月 31 日	48,615,489.70	175,082,162.99	1,442,875.27	4,452,582.47	229,593,110.43
三、减值准备					
1.2016 年 12 月 31 日	128,125.00	1,658,709.38	-	840.00	1,787,674.38
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	128,125.00	1,601,919.13	-	840.00	1,730,884.13
（1）处置或报废	128,125.00	1,601,919.13	-	840.00	1,730,884.13
4.2017 年 12 月 31 日	-	56,790.25	-	-	56,790.25
四、账面价值					
1.2017 年 12 月 31 日	47,914,663.98	284,803,095.14	1,321,983.53	1,812,210.10	335,851,952.75
2.2016 年 12 月 31 日	52,886,390.76	286,149,284.40	783,156.08	2,204,803.04	342,023,634.28

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 固定资产（续）

5.10.3 报告期内，各期末余额均不存在闲置的固定资产。

5.10.4 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
2017 年 12 月 31 日				
机器设备	122,326,025.90	41,405,137.45	-	80,920,888.45

其他说明：2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日，不存在通过融资租赁租入的固定资产。

5.10.5 报告期内，各期末余额均不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

5.10.6 报告期内，未办妥产权证书的固定资产情况：

坐落	资产面积（㎡）	期末余额	取得方式	用途
惠州市大亚湾西区龙山八路 9 号	264.60	211,829.88	自建	配电房
惠州市大亚湾响水河工业区内	4,196.00	1,660,122.90	自建	仓储、锅炉房及配电房

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程汇总：

项　目	2017 年 12 月 31 日
在建工程	4,499,665.95
合　计	4,499,665.95

其他说明：2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日，不存在在建工程项目。

5.11.2 在建工程情况：

	2017 年 12 月 31 日		
项　目	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	95,726.50	-	95,726.50
导电膜安装工程	3,016,418.07	-	3,016,418.07
废水站改造工程	1,387,521.38	-	1,387,521.38
合　计	4,499,665.95	-	4,499,665.95

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 在建工程（续）

5.11.3 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
2018 年 12 月 31 日												
导电膜安装工程	3,200,000.00	3,016,418.07	-	3,016,418.07	-	-	94.26	100.00	-	-	-	自筹
废水站改造工程	1,600,000.00	1,387,521.38	-	1,367,521.38	20,000.00	-	85.47	100.00	-	-	-	自筹
合　计	4,800, 000.00	4,403,939.45	-	4,383,939.45	20,000.00	-						
2017 年 12 月 31 日												
导电膜安装工程	3,200,000.00	-	3,016,418.07	-	-	3,016,418.07	94.26	100.00	-	-	-	自筹
废水站改造工程	1,600,000.00	-	1,387,521.38	-	-	1,387,521.38	86.72	100.00	-	-	-	自筹
合　计	4,800, 000.00	-	4,403,939.45	-	-	4,403,939.45						

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况：

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	21,593,834.08	2,561,263.64	24,155,097.72
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2020 年 3 月 31 日	21,593,834.08	2,561,263.64	24,155,097.72
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	4,301,700.45	504,592.11	4,806,292.56
2.本期增加金额	123,963.42	62,096.52	186,059.94
（1）计提	123,963.42	62,096.52	186,059.94
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2020 年 3 月 31 日	4,425,663.87	566,688.63	4,992,352.50
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2020 年 3 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2020 年 3 月 31 日	17,168,170.21	1,994,575.01	19,162,745.22
2.2019 年 12 月 31 日	17,292,133.63	2,056,671.53	19,348,805.16

其他说明：2020 年 3 月 31 日，不存在内部研发形成的无形资产。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况（续）：

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	21,593,834.08	287,759.37	21,881,593.45
2.本期增加金额	-	2,273,504.27	2,273,504.27
(1)购置	-	2,273,504.27	2,273,504.27
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	21,593,834.08	2,561,263.64	24,155,097.72
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	3,805,846.76	219,393.73	4,025,240.49
2.本期增加金额	495,853.69	285,198.38	781,052.07
（1）计提	495,853.69	285,198.38	781,052.07
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	4,301,700.45	504,592.11	4,806,292.56
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日	17,292,133.63	2,056,671.53	19,348,805.16
2.2018 年 12 月 31 日	17,787,987.32	68,365.64	17,856,352.96

其他说明：2019 年 12 月 31 日，不存在内部研发形成的无形资产。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产（续）

5.12.1 无形资产情况（续）：

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日	21,593,834.08	287,759.37	21,881,593.45
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	21,593,834.08	287,759.37	21,881,593.45
二、累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日	3,309,993.07	184,896.73	3,494,889.80
2.本期增加金额	495,853.69	34,497.00	530,350.69
（1）计提	495,853.69	34,497.00	530,350.69
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	3,805,846.76	219,393.73	4,025,240.49
三、减值准备			
1.2017 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2018 年 12 月 31 日	17,787,987.32	68,365.64	17,856,352.96
2.2017 年 12 月 31 日	18,283,841.01	102,862.64	18,386,703.65

其他说明：2018 年 12 月 31 日，不存在内部研发形成的无形资产。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产（续）

5.12.1 无形资产情况（续）：

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日	21,593,834.08	224,652.57	21,818,486.65
2.本期增加金额	-	63,106.80	63,106.80
(1)购置	-	63,106.80	63,106.80
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	21,593,834.08	287,759.37	21,881,593.45
二、累计摊销			
1.2016 年 12 月 31 日	2,814,139.38	160,317.55	2,974,456.93
2.本期增加金额	495,853.69	24,579.18	520,432.87
（1）计提	495,853.69	24,579.18	520,432.87
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	3,309,993.07	184,896.73	3,494,889.80
三、减值准备			
1.2016 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2017 年 12 月 31 日	18,283,841.01	102,862.64	18,386,703.65
2.2016 年 12 月 31 日	18,779,694.70	64,335.02	18,844,029.72

其他说明：2017 年 12 月 31 日，不存在内部研发形成的无形资产。

5.12.2 报告期内，不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 长期待摊费用

5.13.1 长期待摊费用情况：

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020 年 3 月 31 日
房屋建筑物改造	1,094,927.31	-	146,302.02	-	948,625.29
车间装修工程	1,728,789.55	660,550.46	225,606.67	-	2,163,733.34
厨房改造工程等	208,033.66	-	25,728.57	-	182,305.09
合　计	3,031,750.52	660,550.46	397,637.26	-	3,294,663.72

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
房屋建筑物改造	445,079.83	1,171,528.78	521,681.30	-	1,094,927.31
车间装修工程	2,505,310.08	277,659.67	1,054,180.20	-	1,728,789.55
厨房改造工程等	65,668.40	210,239.60	67,874.34	-	208,033.66
合　计	3,016,058.31	1,659,428.05	1,643,735.84	-	3,031,750.52

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
房屋建筑物改造	310,291.31	320,563.00	185,774.48	-	445,079.83
车间装修工程	1,429,552.64	2,004,916.94	929,159.50	-	2,505,310.08
厨房改造工程等	98,502.80	-	32,834.40	-	65,668.40
合　计	1,838,346.75	2,325,479.94	1,147,768.38	-	3,016,058.31

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日
房屋建筑物改造	402,045.77	-	91,754.46	-	310,291.31
车间装修工程	1,564,149.67	261,460.72	396,057.75	-	1,429,552.64
厨房改造工程等	131,337.20	-	32,834.40	-	98,502.80
合　计	2,097,532.64	261,460.72	520,646.61	-	1,838,346.75

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵消的递延所得税资产分类列示：

项　目	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	73,011,920.23	10,958,862.55	69,516,727.34	10,437,258.97
资产减值准备	7,505,290.90	1,125,793.64	6,313,878.87	947,081.83
内部交易未实现利润	240,214.58	36,032.18	91,569.69	13,735.45
预计负债	-	-	1,433,557.69	215,033.65
可抵扣亏损	2,640,204.24	423,758.21	314,798.83	72,584.47
折旧摊销	5,022,053.97	753,308.10	4,585,698.43	687,854.77
合　计	88,419,683.92	13,297,754.68	82,256,230.85	12,373,549.14

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	-	-	-	-
资产减值准备	55,561,793.51	8,343,852.09	48,512,972.73	7,276,945.93
内部交易未实现利润	176,798.75	26,519.81	209,823.09	31,473.47
预计负债	-	-	-	-
可抵扣亏损	4,321,686.31	648,270.42	5,263,620.13	789,543.02
折旧摊销	2,481,039.73	372,155.95	1,049,031.10	157,354.66
合　计	62,541,318.30	9,390,798.27	55,035,447.05	8,255,317.08

5.14.2 未经抵消的递延所得税负债分类列示：

项　目	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并资产增值	22,643,958.27	3,396,593.74	22,864,716.87	3,429,707.53
合　计	22,643,958.27	3,396,593.74	22,864,716.87	3,429,707.53

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并资产增值	23,747,750.87	3,562,162.63	24,630,784.87	3,694,617.73
合　计	23,747,750.87	3,562,162.63	24,630,784.87	3,694,617.73

其他说明：报告期前，科翔电子实际控制人郑晓蓉控制的公司巴拿马智恩国际有限公司购买智恩电子的 80%股权并实施控制，土地使用权及建筑物的增值导致。

5.14.3 报告期内，各期末余额均无以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。
5.14.4 报告期内，各期末余额均不存在未确认递延所得税资产情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 其他非流动资产

5.15.1 其他非流动资产分类列示：

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备款	1,015,001.95	1,060,398.74
预付工程款	6,133,921.85	6,411,919.26
上市费用	6,291,628.00	4,375,471.69
运输设备	-	-
合　计	13,440,551.80	11,847,789.69

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	3,304,487.47	2,128,131.99
预付工程款	558,000.00	518,222.80
上市费用	966,037.74	400,000.00
运输设备	3,366,845.69	-
合　计	8,195,370.90	3,046,354.79

5.15.2 重要的预付设备款按供应商列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
深圳市冠亚冷暖设备有限公司	254,424.78	250,000.00
合　计	254,424.78	250,000.00

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
竞铭机械（深圳）有限公司	1,243,686.21	1,060,398.74
深圳市中科计算机软件技术有限责任公司	1,373,232.90	-
合　计	2,616,919.11	1,060,398.74

5.15.3 重要的预付工程款按供应商列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
九江联丰置业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合　计	5,000,000.00	5,000,000.00

其他说明：2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，不存在重要的预付工程款。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 其他非流动资产（续）

5.15.4 重要的上市费用按服务商列示：

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
申港证券股份有限公司（注 1）	2,358,490.57	2,466,037.74
众华会计师事务所（特殊普通合伙）	2,192,452.84	1,343,396.22
广东信达律师事务所	1,509,433.96	471,698.11
合　计	6,060,377.37	4,281,132.07

注 1：科翔电子于 2020 年 2 月 26 日收到申港证券股份有限公司开具的增值税专用发票，其中票面金额为 1,900,000.00 元，进项税额为 107,545.17 元，公司于 3 月份进行抵扣，截止到 2020 年 3 月 31 日，预付的申港证券的上市费用有所减少。

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
申港证券股份有限公司	188,679.25	-
众华会计师事务所（特殊普通合伙）	777,358.49	400,000.00
合　计	966,037.74	400,000.00

5.15.5 运输设备按欠款方提供的抵偿资产列示：

项　目	2018 年 12 月 31 日
深圳市沃特玛电池有限公司	3,366,845.69
合　计	3,366,845.69

其他说明：

2018-2019 年度，共计收到 18 辆新楚风 1.6T 厢车、4 辆 300 度移动补电车用于抵偿应收账款及应收票据，截止至 2019 年 12 月 31 日，除 4 辆新楚风 1.6T 厢车自用外，其余的用于抵偿应付账款已全部转出。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 短期借款

5.16.1 短期借款分类列示：

类　别	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	45,000,000.00	30,000,000.00
抵押+保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
质押+抵押+保证借款	8,000,000.00	17,900,000.00
银行承兑汇票贴现	-	-
商业承兑汇票贴现	14,376,369.51	27,828,168.64
短期借款应付利息	97,938.90	-
合　计	77,474,308.41	80,728,168.64

类　别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	-
抵押+保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
质押+抵押+保证借款	2,900,000.00	18,110,000.00
银行承兑汇票贴现	486,722.00	-
商业承兑汇票贴现	2,686,236.88	2,066,034.55
合　计	21,072,958.88	23,176,034.55

5.16.2 短期借款分类的说明：

5.16.2.1 截至 2020 年 3 月 31 日止，短期借款结构：

5.16.2.1.1 保证借款明细如下：

（1）2019 年 12 月 13 日，科翔电子与上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行签订编号为 BC2019120300000955 的《融资额度协议》，授信有效期限：2019 年 12 月 03 日起至 2020 年 12 月 02 日。2019 年 12 月 24 日，在授信额度内，取得贷款人民币 10,000,000.00 元；贷款期限：2019 年 12 月 26 日起至 2020 年 12 月 25 日；贷款年利率：执行固定利率 5.0025%；贷款归还方式：每季 20 日结息，按季付息，到期一次归还本金；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：保证借款。截至 2020 年 3 月 31 日止，该笔借款已归还。

a. 保证人：智恩电子、郑晓蓉、谭东。

（2）2019 年 12 月 13 日，科翔电子与上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行签订编号为 BC2019120300000955 的《融资额度协议》，授信有效期限：2019 年 12 月 03 日起至 2020 年 12 月 02 日。2020 年 3 月 27 日，科翔电子与上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行签订编号为《40012020280086》流动资金借款合同，贷款本金人民币 10,000,000.00 元；贷款期限：2020 年 3 月 27 日起至 2021 年 3 月 27 日；贷款年利率：执行固定利率 3.15%；贷款归还方式：每季度末的 20 日，按季付息，到期一次归还本金；贷款资金用途：支付货款等日常经营周转；借款类别：保证借款。截至 2020 年 3 月 31 日止，实际待还款本金 10,000,000.00 元。

a. 保证人：智恩电子、郑晓蓉、谭东。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 短期借款（续）

5.16.2 短期借款分类的说明（续）：

5.16.2.1 截至 2020 年 3 月 31 日止，短期借款结构（续）：

5.16.2.1.1 保证借款明细如下（续）：

（3）2019 年 12 月 3 日，智恩电子与中国工商银行股份有限公司惠州滨海支行签订编号为 2019120 30200800070673017 的《最高额授信合同》，授信有效期限：2019 年 9 月 30 日起至 2020 年 9 月 30 日。

2019 年 10 月 30 日，智恩电子与中国工商银行股份有限公司惠州滨海支行签订编号为 0200800231-2019（滨海）字 00188 号的《流动资金借款合同》。在授信额度内，于 2019 年 10 月 30 日取得贷款人民币 5,000,000.00 元；贷款期限：2019 年 10 月 30 日起至 2020 年 10 月 20 日；贷款年利率：执行固定利率 4.79%；贷款归还方式：每月 20 日，按月付息，到期一次归还本金；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：保证借款。截至 2020 年 3 月 31 日止，实际待还款本金 5,000,000.00 元。
2019 年 11 月 13 日，智恩电子与中国工商银行股份有限公司惠州滨海支行签订编号为 0200800231-2019（滨海）字 00208 号的《流动资金借款合同》。在授信额度内，于 2019 年 11 月 15 日，取得贷款人民币 7,000,000.00 元；贷款期限：2019 年 11 月 15 日起至 2020 年 11 月 13 日；贷款年利率：执行固定利率 4.90%；贷款归还方式：每月 20 日，按月付息，到期一次归还本金；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：保证借款。截至 2020 年 3 月 31 日止，实际待还款本金 7,000,000.00 元。

2019 年 11 月 14 日，智恩电子与中国工商银行股份有限公司惠州滨海支行签订编号为 0200800231-2019（滨海）字 00210 号的《流动资金借款合同》，在授信额度内，于 2019 年 11 月 15 日取得贷款人民币 8,000,000.00 元；贷款期限：2019 年 11 月 15 日起至 2020 年 11 月 13 日；贷款年利率：执行固定利率 4.90%；贷款归还方式：每月 20 日，按月付息，到期一次归还本金；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：保证借款。截至 2020 年 3 月 31 日止，实际待还款本金 8,000,000.00 元。

2020 年 2 月 20 日，智恩电子与中国工商银行股份有限公司惠州滨海支行签订编号为 0200800231-2020（滨海）字 00028 号的《流动资金借款合同》，在授信额度内，于 2020 年 2 月 21 日取得贷款 5,000,000.00 元，贷款期限：2020 年 2 月 21 日起至 2021 年 2 月 19 日；贷款年利率：执行固定利率 3.15%，还款方式：按月付息，到期还本；贷款用途：支付工资，借款类别：保证借款。截至 2020 年 3 月 31 日止，实际待还款本金 5,000,000.00 元。

a. 保证人：科翔电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东。

（4）2019 年 12 月 13 日，智恩电子与上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行签订编号为 BC2019120300000956 的《融资额度协议》，授信有效期：2019 年 12 月 3 日起至 2020 年 12 月 2 日。2020 年 3 月 30 日，智恩电子与上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行签订编号为 40012020280099 的《流动资金借款合同》，并签订了融资额度变更协议，在授信额度内，公司于 2020 年 3 月 30 日取得浦发银行惠州支行短期借款 10,000,000.00 元，贷款期限：2020 年 3 月 30 日起至 2021 年 3 月 30 日；贷款年利率 3.15%，贷款归还方式：每季度末的 20 日，按季付息，到期一次归还本金；贷款资金用途：支付员工工资；借款类别：保证借款。截至 2020 年 3 月 31 日止，实际待还款本金 10,000,000.00 元，

a. 保证人：科翔电子、郑晓蓉、谭东

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 短期借款（续）

5.16.2 短期借款分类的说明（续）：

5.16.2.1 截至 2020 年 3 月 31 日止，短期借款结构（续）：

5.16.2.1.2 抵押+保证借款明细如下：

（1）2019 年 10 月 24 日，科翔电子与中国工商银行惠州滨海支行签订编号为 0200800231-2019 年滨海（授信）字 KX0001 号的《授信额度合同》、编号为 0200800231-2019 年滨海（抵）字 0092 号的《抵押合同》和 0200800231-2019 年（滨海）字 00163 号的《流动资金借款合同》， 授信有效期限：2019 年 9 月 30 日起至 2020 年 9 月 30 日。2019 年 10 月 24 日，在授信额度内，取得贷款人民币 5,000,000.00 元，贷款期限：2019 年 10 月 25 日起至 2020 年 10 月 20 日；贷款年利率：执行固定利率，年利率为 5.0025%；贷款归还方式：每月 20 日，按月付息，到期一次归还本金，贷款资金用途：支付员工工资；借款类别：抵押+保证；截至 2020 年 3 月 31 日止，待还款本金：5,000,000.00 元。

a. 保证人：华宇华源、智恩电子、大亚湾科翔、郑晓蓉、谭东
b. 抵押物：厂房（No：粤（2016）惠州市不动产权第 4000128 号）

（2）2019 年 11 月 13 日，科翔电子与中国工商银行惠州滨海支行重新签订编号为 0200800231-2019 年滨海（授信）字 KX0001 号的《授信额度合同》，授信有效期限：2019 年 9 月 30 日起至 2020 年 9 月 30 日；2020 年 2 月 20 日签订编号为 0200800231-2020 年（滨海）字 00026 号的《流动资金借款合同》，2020 年 2 月 20 日签订账户监管协议，在授信额度内，于 2020 年 2 月 21 日取得贷款本金人民币 5,000,000.00 元，贷款期限：2020 年 2 月 21 日起至 2021 年 2 月 19 日；贷款年利率： 执行固定利率，年利率为 3.15%；贷款归还方式：每月 20 日，按月付息，到期还本；贷款资金用途：支付员工工资；借款类别：抵押+保证。截至 2020 年 3 月 31 日止，待还款本金：5,000,000.00 元。

a. 保证人：华宇华源、智恩电子、大亚湾科翔、郑晓蓉、谭东
b. 抵押物：厂房（No：粤（2016）惠州市不动产权第 4000128 号）

5.16.2.1.3 质押+抵押+保证借款明细如下：

（1）2018 年 11 月 7 日，华宇华源与深圳农村商业银行坪山支行签订编号为 002602018K00243 的《授信合同》，授信有效期限：2018 年 12 月 25 日起至 2021 年 12 月 24 日。2020 年 1 月 3 日，在授信额度内，取得贷款人民币 8,000,000.00 元；贷款期限：2020 年 1 月 3 日起至 2021 年 1 月 3 日；贷款年利率：执行固定利率 6.80%；贷款归还方式：每月 1 日，按月付息，到期一次归还本金；贷款资金用途：流动资金补充；借款类别：质押+抵押+保证借款。截至 2020 年 3 月 31 日止，实际待还款本金 8,000,000.00 元。

a. 质押物：科翔电子持有华宇华源 100%股权；
b. 抵押物：郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍四位自然人名下的 5 套商品房；
c. 保证人：科翔电子、智恩电子、大亚湾科翔、科翔资本、郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 短期借款（续）

5.16.2 短期借款分类的说明（续）：

5.16.2.1 截至 2020 年 3 月 31 日止，短期借款结构（续）：

5.16.2.1.4 持未到期的商业承兑汇票向银行申请贴现明细如下：

（1）商业承兑汇票票据编号：JLKJ-20191213-002-000001，出票人：广东九联科技股份有限公司，出票行：中国建设银行股份有限公司惠州金山湖支行，出票日期：2019-12-13，到期日：2020-6-12，票面金额：4,000,000.00 元，贴现日期：2019-12-17。

（2）商业承兑汇票票据编号：GSDKJ-20191219-001-000001，出票人：惠州高盛达科技有限公司，出票行：中国建设银行股份有限公司惠州分行，出票日期：2019-12-19，到期日：2020-6-19，票面金额：2,886,988.51 元，贴现日期：2019-12-16。

（3）商业承兑汇票票据编号：TYGF-20191231-001-000002，出票人：四川天邑康和通信股份有限公司，出票行：中国建设银行股份有限公司大邑支行，出票日期：2019-12-31，到期日：2020-06-23，票面金额：589,381.00 元，贴现日期：2020-1-30。

（4）商业承兑汇票票据编号：JLKJ-20200227-022-000001，出票人：广东九联科技股份有限公司，出票行：中国建设银行股份有限公司惠州金山湖支行，出票日期：2020-2-27，到期日：2020-08-27，票面金额：3,000,000.00 元，贴现日期：2020-2-28。

（5）商业承兑汇票票据编号：JLKJ-20200327-051-000001，出票人：广东九联科技股份有限公司，出票行：中国建设银行股份有限公司惠州金山湖支行，出票日期：2020-3-30，到期日：2020-09-27，票面金额：3,000,000.00 元，贴现日期：2020-3-30。

（6）商业承兑汇票票据编号：SNTKJ-20191211-008-000001，出票人：深圳市诺萨特科技有限公司，出票行：中国建设银行股份有限公司深圳上步支行，出票日期：2019-12-12，到期日：2020-6-11，票面金额：900,000.00 元，贴现日期：2019-12-18。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 短期借款（续）

5.16.2 短期借款分类的说明（续）：

5.16.2.2 截至 2019 年 12 月 31 日止，短期借款结构：

5.16.2.2.1 保证借款明细如下：

（1）2019 年 12 月 13 日，科翔电子与上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行签订编号为 BC2019120300000955 的《融资额度协议》，授信有效期限：2019 年 12 月 03 日起至 2020 年 12 月 02 日。2019 年 12 月 24 日，在授信额度内，取得贷款人民币 10,000,000.00 元；贷款期限：2019 年 12 月 26 日起至 2020 年 12 月 25 日；贷款年利率：执行固定利率 5.0025%；贷款归还方式：每季 20 日结息，按季付息，到期一次归还本金；截至 2019 年 12 月 31 日止，实际待还款本金 10,000,000.00 元；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：保证借款。

a. 保证人：智恩电子、郑晓蓉、谭东。

（2）2019 年 12 月 3 日，智恩电子与中国工商银行股份有限公司惠州滨海支行签订编号为 2019120302008000706730l7 的《最高额授信合同》，授信有效期限：2019 年 9 月 30 日起至 2020 年 9 月 30 日。
2019 年 10 月 30 日，在授信额度内，取得贷款人民币 5,000,000.00 元；贷款期限：2019 年 10 月 30 日起至 2020 年 10 月 20 日；贷款年利率：执行固定利率 4.79%；贷款归还方式：每月 20 日结息，按月付息，到期一次归还本金；截至 2019 年 12 月 31 日止，实际待还款本金 5,000,000.00 元；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：保证借款。

2019 年 11 月 15 日，在授信额度内，取得贷款人民币 7,000,000.00 元；贷款期限：2019 年 11 月 15 日起至 2020 年 11 月 13 日；贷款年利率：执行固定利率 4.90%；贷款归还方式：每月 20 日结息，按月付息，到期一次归还本金；截至 2019 年 12 月 31 日止，实际待还款本金 7,000,000.00 元；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：保证借款。

2019 年 11 月 15 日，在授信额度内，取得贷款人民币 8,000,000.00 元；贷款期限：2019 年 11 月 15 日起至 2020 年 11 月 13 日；贷款年利率：执行固定利率 4.90%；贷款归还方式：每月 20 日结息，按月付息，到期一次归还本金；截至 2019 年 12 月 31 日止，实际待还款本金 8,000,000.00 元；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：保证借款。

a. 保证人：科翔电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东。

5.16.2.2.2 抵押+保证借款明细如下：

（1）2019 年 11 月 13 日，科翔电子与中国工商银行股份有限公司惠州滨海支行签订编号为 0200800231-2019 年滨海（授信）字 KX0001 号的《最高额授信合同》，授信有效期限：2019 年 9 月 30 日起至 2020 年 9 月 30 日。2019 年 10 月 24 日，在授信额度内，取得贷款人民币 5,000,000.00 元；贷款期限：2019 年 10 月 25 日起至 2020 年 12 月 24 日；贷款年利率：执行固定利率 4.79%；贷款归还方式：每月 20 日结息，按月付息，到期一次归还本金；截至 2019 年 12 月 31 日止，实际待还款本金 5,000,000.00 元；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：抵押+保证借款。

a. 抵押物：厂房（No：粤（2016）惠州市不动产权第 4000128 号）；
b. 保证人：智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 短期借款（续）

5.16.2 短期借款分类的说明（续）：

5.16.2.2 截至 2019 年 12 月 31 日止，短期借款结构（续）：

5.16.2.2.3 质押+抵押+保证借款明细如下：

（1）2018 年 8 月 6 日，智恩电子与广发银行股份有限公司惠州惠阳支行签订编号为（2018）惠银综授额字第 000027 号的《授信额度合同》，授信有效期限：2018 年 8 月 6 日起至 2019 年 8 月 5 日。2019 年 1 月 28 日，在授信额度内，取得贷款人民币 5,000,000.00 元；贷款期限：2019 年 1 月 28 日起至 2020 年 1 月 28 日；贷款年利率：执行固定利率 6.24%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月付息，到期一次归还本金；截至 2019 年 12 月 31 日止，实际待还款本金 5,000,000.00 元；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：质押+抵押+保证借款。

2019 年 7 月 26 日，在授信额度内，取得贷款人民币 10,000,000.00 元；贷款期限：2019 年 7 月 26 日起至 2020 年 2 月 5 日；贷款年利率：执行固定利率 6.09%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月付息，到期一次归还本金；截至 2019 年 12 月 31 日止，实际待还款本金 10,000,000.00 元；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：质押+抵押+保证借款。

a. 质押物：科翔电子持有智恩电子 100%股权；
b. 抵押物：厂房（No：粤房地证字第 C0042067 号）、宿舍（No：粤房地证字第 C0042068 号、粤房地证字第 C0048238 号）、土地使用权（No：惠湾国用（2002）第 13210100644 号）、机器设备；
c. 保证人：科翔电子、大亚湾科翔、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东。

（2）2019 年 1 月 11 日，大亚湾科翔与中国建设银行股份有限公司惠州大亚湾支行签订编号为 2019 年大亚湾流字第 004 号的《人民币流动资金贷款合同》。在 2019 年 1 月 17 日，取得贷款人民币 5,000,000.00 元；贷款期限：2019 年 1 月 17 起日至 2020 年 1 月 16 日；贷款年利率：执行固定利率 4.35%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月付息，按月等额还本金，余额到期结清；截至 2019 年 12 月 31 日止，实际待还款本金 900,000.00 元；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：质押+抵押+保证借款。

a. 质押物：科翔电子持有大亚湾科翔 100%股权；
b. 抵押物：厂房（No：粤房地权证惠州字第 3300024081 号）、土地使用权（No：惠湾国用（2012）第 13210200633 号）；
c. 保证人：科翔电子、智恩电子、华宇华源、郑晓蓉、谭东。

（3）2018 年 11 月 7 日，华宇华源与深圳农村商业银行坪山支行签订编号为 002602018K00243 的《授信合同》，授信有效期限：2018 年 12 月 25 日至 2021 年 12 月 24 日。2019 年 7 月 10 日，在授信额度内，取得贷款人民币 2,000,000.00 元；贷款期限：2019 年 7 月 10 日起至 2020 年 1 月 9 日；贷款年利率：执行固定利率 5.80%；贷款归还方式：每月 1 日结息，按月付息，到期一次归还本金；截至 2019 年 12 月 31 日止，实际待还款本金 2,000,000.00 元；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：质押+抵押+保证借款。

a. 质押物：科翔电子持有华宇华源 100%股权；
b. 抵押物：郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍四位自然人名下的 5 套商品房；
c. 保证人：科翔电子、智恩电子、大亚湾科翔、科翔资本、郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 短期借款（续）

5.16.2 短期借款分类的说明（续）：

5.16.2.2 截至 2019 年 12 月 31 日止，短期借款结构（续）：

5.16.2.2.4 持未到期的商业承兑汇票向银行申请贴现明细如下：

（1）商业承兑汇票票据编号：DHKJ-20191029-544-000001，出票人：浙江大华科技有限公司，出票行：中国建设银行股份有限公司杭州高新支行营业部，出票日期：2019-10-29，到期日：2020-03-05，票面金额：7,080,018.61 元，贴现日期：2019-11-15。

（2）商业承兑汇票票据编号：DHKJ-20190926-117-000001，出票人：浙江大华科技有限公司，出票行：中国建设银行股份有限公司杭州高新支行营业部，出票日期：2019-09-26，到期日：2020-02-05，票面金额：9,054,702.67 元，贴现日期：2019-09-29。

（3）商业承兑汇票票据编号：SNTKJ-20191211-008-000001，出票人：深圳市诺萨特科技有限公司，出票行：中国建设银行股份有限公司深圳上步支行，出票日期：2019-12-12，到期日：2020-06-11，票面金额：900,000.00 元，贴现日期：2019-12-18。

（4）商业承兑汇票票据编号：000015242019062556 69P，出票人：惠州高盛达科技有限公司，出票行：T 控结算中心，出票日期：2019-06-25，到期日：2020-01-25，票面金额：1,983,788.42 元，贴现日期：2019-06-26。

（5）商业承兑汇票票据编号：000015242019062556 70P，出票人：惠州高盛达科技有限公司，出票行：T 控结算中心，出票日期：2019-06-25，到期日：2020-02-25，票面金额：1,922,670.43 元，贴现日期：2019-06-26。

（6）商业承兑汇票票据编号：JLKJ-20191213-002-000001，出票人：广东九联科技股份有限公司，出票行：中国建设银行股份有限公司惠州金山湖支行，出票日期：2019-12-13，到期日：2020-06-12，票面金额：4,000,000.00 元，贴现日期：2019-12-17。

（7）商业承兑汇票票据编号：GSDKJ-20191219-001-000001，出票人：惠州高盛达科技有限公司，出票行：中国建设银行股份有限公司惠州分行，出票日期：2019-12-19，到期日：2020-06-19，票面金额：2,886,988.51 元，贴现日期：2019-12-26。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 短期借款（续）

5.16.2 短期借款分类的说明（续）：

5.16.2.3 截至 2018 年 12 月 31 日止，短期借款结构：

5.16.2.3.1 保证借款明细如下：

（1）2018 年 6 月 11 日，华宇华源与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订编号为 2018 圳中银岗额借字第 0000014 号的《授信额度协议》，授信有效期限：2018 年 6 月 11 日起至 2019 年 6 月 10 日。2018 年 6 月 21 日，在授信额度内，取得贷款人民币 10,000,000.00 元；借款期限：2018 年 6 月 21 日起至 2019 年 1 月 20 日；贷款年利率：执行固定利率 6.525%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月付息，到期一次归还本金；截至 2018 年 12 月 31 日止，实际待还款本金：10,000,000.00 元；贷款资金用途：采购原材料；借款类别：保证借款。

a. 保证人：科翔电子、智恩电子、大亚湾科翔、郑晓蓉、谭东。

5.16.2.3.2 抵押+保证借款明细如下：

（1）2018 年 8 月 6 日，科翔电子与广发银行股份有限公司惠州惠阳支行签订编号为（2018）惠银综授额字第 000028 号的《授信额度合同》，授信有效期限：2018 年 8 月 6 日起至 2019 年 8 月 5 日。2018 年 9 月 18 日，在授信额度内，取得贷款人民币 5,000,000.00 元；贷款期限：2018 年 9 月 18 日起至 2019 年 9 月 18 日；贷款年利率：执行固定利率 6.09%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月付息，到期一次归还本金，截至 2018 年 12 月 31 日止，实际待还款本金：5,000,000.00 元；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：抵押+保证借款。

a. 抵押物：厂房（No：粤（2016）惠州市不动产权第 4000128 号）、土地使用权（No：惠湾国用（2011）第 13210100385 号）、机器设备；
b. 保证人：智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东。

5.16.2.3.3 质押+抵押+保证借款明细如下：

（1）2018 年 1 月 24 日，大亚湾科翔与中国建设银行股份有限公司惠州大亚湾支行签订编号为 2018 年大亚湾流字第 004 号的《人民币流动资金贷款合同》。在 2018 年 1 月 26 日，取得贷款人民币 5,000,000.00 元；贷款期限：2018 年 1 月 26 日起至 2019 年 1 月 25 日；贷款年利率：执行固定利率 4.35%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月付息，按月等额还本金，余额到期结清；截至 2018 年 12 月 31 日止，实际待还款本金：900,000.00 元；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：质押+抵押+保证借款。

a. 质押物：科翔电子持有大亚湾科翔 100%股权、建行惠州大亚湾支行账户（账户尾号 0074）保证金专户；
b. 抵押物：厂房（No：粤房地权证惠州字第 3300024081 号、粤房地他项权证惠州字第 3300061234 号）、土地使用权（No：惠湾国用（2012）第 13210200633 号、惠湾他项（2016）第 0167 号、惠湾国用（2007）第 13210200691 号（郑晓蓉提供））；
c. 保证人：科翔电子、智恩电子、华宇华源、郑晓蓉、谭东。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 短期借款（续）

5.16.2 短期借款分类的说明（续）：

5.16.2.3 截至 2018 年 12 月 31 日止，短期借款结构（续）：

5.16.2.3.3 质押+抵押+保证借款明细如下（续）：

（2）2018 年 11 月 7 日，华宇华源与深圳农村商业银行坪山支行签订编号为 002602018K00243 的《授信合同》，授信有效期限：2018 年 12 月 25 日至 2021 年 12 月 24 日。 2018 年 12 月 25 日, 在授信额度内，取得贷款人民币 2,000,000.00 元；贷款期限：2018 年 12 月 25 日起至 2019 年 06 月 24 日；贷款年利率：执行固定利率 5.80%；贷款归还方式：每月 1 日结息，按月付息，到期一次归还本金；截至 2018 年 12 月 31 日止，实际待还款本金：2,000,000.00 元；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：质押+抵押+保证借款。

a. 质押物：科翔电子持有华宇华源 100%股权；
b. 抵押物：郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍四位自然人名下的 5 套商品房；
c. 保证人：科翔电子、智恩电子、大亚湾科翔、科翔资本、郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍。

5.16.2.3.4 持未到期的银行承兑汇票向银行申请贴现明细如下：

（1）银行承兑汇票票据编号：131858400001020181128297016296，出票人：深圳市金讯宇科技有限公司，出票行：渤海银行股份有限公司深圳分行，出票日期：2018-11-28，到期日：2019-05-28，票面金额：486,722.00 元，贴现日期：2018-12-04。

5.16.2.3.5 持未到期的商业承兑汇票向银行申请贴现明细如下：

（1）商业承兑汇票票据编号：SYWY-20180927-004-000001，出票人：深圳市双赢伟业科技股份有限公司，出票行：建信融通有限责任公司，出票日期：2018-09-27，到期日：2019-01-28，票面金额：2,686,236.88 元，贴现日期：2018-09-30。

5.16.2.4 截至 2017 年 12 月 31 日止，短期借款结构：

5.16.2.4.1 抵押+保证借款明细如下：

（1）2017 年 6 月 21 日，科翔电子与广发银行股份有限公司惠州惠阳支行签订编号为（2017）惠银综授信额字第 000006 号的《授信额度合同》，授信有效期限：2017 年 06 月 21 日起至 2018 年 06 月 20 日。2017 年 9 月 30 日，在授信额度内，取得贷款人民币 20,000,000.00 元；贷款期限：2017 年 09 月 30 日起至 2018 年 09 月 30 日；贷款年利率：执行固定利率 4.5675%；贷款归还方式：每月 21 日，按月付息，到期一次归还本金；公司于 2017 年 10 月 9 日提前偿还本金 17,000,000 元，截至 2017 年 12 月 31 日止，实际待还款本金：3,000,000 元；贷款资金用途：上游采购及日常经营；借款类别：抵押+保证借款。

a. 抵押物：厂房（No：粤（2016）惠州市不动产权第 4000128 号）、土地使用权（No：惠湾国用（2011）第 13210100385 号）、机器设备；
b. 保证人：大亚湾科翔、华宇华源、智恩电子、科翔资本、郑晓蓉、谭东。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 短期借款（续）

5.16.2 短期借款分类的说明（续）：

5.16.2.4 截至 2017 年 12 月 31 日止，短期借款结构（续）：

5.16.2.4.2 质押+抵押+保证借款明细如下：

（1）2017 年 11 月 28 日，大亚湾科翔与中国建设银行股份有限公司惠州大亚湾支行签订编号为 2017 年大亚湾流字第 022 号的《人民币流动资金贷款合同》，在 2017 年 12 月 1 日，取得贷款人民币 5,000,000.00 元；贷款期限：2017 年 12 月 01 日起至 2018 年 11 月 30 日；贷款年利率：执行固定利率 4.35%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月付息，按月等额还本金，余额到期结清；截至 2017 年 12 月 31 日止，实际待还款本金：5,000,000.00 元；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：质押+抵押+保证借款。
2017 年 12 月 18 日，大亚湾科翔与中国建设银行股份有限公司惠州大亚湾支行签订编号为 2017 年大亚湾流字第 026 号的《人民币流动资金贷款合同》，在 2017 年 12 月 20 日，取得贷款人民币 5,000,000.00 元；贷款期限：2017 年 12 月 20 日起至 2018 年 12 月 19 日；贷款年利率：执行固定利率 4.35%；贷款归还方式为：每月 21 日结息，按月付息，按月等额还本金，余额到期结清；截至 2017 年 12 月 31 日止，实际待还款本金：5,000,000.00 元；贷款资金用途：日常经营周转；借款类别：质押+抵押+保证借款。
a. 质押物：科翔电子持有大亚湾科翔 100%股权、建行惠州大亚湾支行账户（账户尾号 0074）保证金专户；
b. 抵押物：厂房（No：粤房地权证惠州字第 3300024081 号、粤房地他项权证惠州字第 3300061234 号）、土地使用权（No：惠湾国用（2012）第 13210200633 号、惠湾他项（2016）第 0167 号、惠湾国用（2007）第 13210200691 号（郑晓蓉提供））；
c. 保证人：科翔电子、智恩电子、华宇华源、郑晓蓉、谭东。

（2）2017 年 6 月 1 日，华宇华源与深圳农村商业银行坪山支行签订编号为 2017K003684 的《授信合同》，授信有效期限：2017 年 6 月 13 日起至 2020 年 6 月 12 日。2017 年 6 月 13 日，在授信额度内，取得贷款人民币 10,000,000.00 元；贷款期限：2017 年 6 月 13 日起至 2018 年 6 月 12 日；贷款年利率：执行固定利率 6.3075%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月付息，按月等额还本金，余额到期结清；截至 2017 年 12 月 31 日止，实际待还款本金：8,110,000.00 元；贷款资金用途：支付货款、工资；借款类别：质押+抵押+保证借款。

a. 质押物：科翔电子持有华宇华源 100%股权；
b. 抵押物：郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍四位自然人名下的 5 套商品房；
c. 保证人：科翔电子、智恩电子、大亚湾科翔、郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍。

5.16.2.4.3 持未到期的商业承兑汇票向银行申请贴现明细如下：

（1）商业承兑汇票票据编号：000015242017122148 32P，出票人：惠州高盛达科技有限公司，出票行：中信银行惠州惠城支行，出票日期：2017-12-21，到期日：2018-06-19，票面金额：2,066,034.55 元，贴现日期：2017-12-25。

5.16.3 抵押担保的账面价值：请详见附注“5.47 所有权或使用权受到限制的资产”； 保证担保的金额：请详见附注“10.5.4 关联方担保情况”。

5.16.4 报告期内，各期末余额中均不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 应付票据

5.17.1 应付票据分类列示：

种　类	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	95,608,128.20	92,580,988.98
银行承兑汇票	185,963,658.91	173,557,546.49
合　计	281,571,787.11	266,138,535.47

种　类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	113,514,671.25	97,098,600.11
银行承兑汇票	136,963,081.63	128,086,954.00
合　计	250,477,752.88	225,185,554.11

5.17.2 期末已到期未支付的应付票据总额分类列示：

种　类	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	9,710,657.53	4,800,474.34
合　计	9,710,657.53	4,800,474.34

种　类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	16,919,341.87	12,500,573.73
合　计	16,919,341.87	12,500,573.73

其他说明：

资产负债表日后，除供应商未发起托收或品质争议暂不支付合计 95,420.89 元外，其余的均已支付。

5.18 应付账款

5.18. 1 应付账款按账龄列示：

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	437,396,493.86	421,319,992.04
1-2 年	7,540,195.99	10,070,431.62
2-3 年	1,203,391.84	1,771,329.64
3 年以上	2,863,224.26	2,583,345.83
合　计	449,003,305.95	435,745,099.13

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	355,133,956.54	424,075,184.30
1-2 年	22,539,303.69	31,041,464.62
2-3 年	7,826,075.16	5,688,093.69
3 年以上	2,138,281.82	1,030,928.95
合　计	387,637,617.21	461,835,671.56

5 合并财务报表项目附注（续）

5.18 应付账款（续）

5.18. 2 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
2020 年 3 月 31 日		
竞铭机械（深圳）有限公司	1,426,157.02	业务未完结
深圳市大族数控科技有限公司	649,346.91	业务未完结
深圳市至诚鑫科技开发有限公司	552,370.04	业务未完结
深圳市田景实业有限公司	532,703.45	业务未完结
深圳市星扬高新科技有限公司	560,479.12	业务未完结
合　计	3,721,056.54	

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
2019 年 12 月 31 日		
深圳市溢诚电子科技有限公司	1,986,937.01	业务未完结
深圳市翰唐环保科技有限公司	682,782.62	业务未完结
深圳市凯睿鑫电子有限公司	622,959.66	业务未完结
深圳市登峰网印设备有限公司	518,841.38	业务未完结
深圳市田景实业有限公司	454,542.00	业务未完结
合　计	4,266,062.67	

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
2018 年 12 月 31 日		
博罗县格全实业有限公司	8,825,967.36	业务未完结
深圳市溢诚电子科技有限公司	2,771,554.90	业务未完结
惠州市惠阳区博展贸易有限公司	1,912,570.58	业务未完结
深圳市文捷科技有限公司	788,519.60	业务未完结
广州皓悦新材料科技有限公司	724,805.27	业务未完结
合　计	15,023,417.71	业务未完结

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
2017 年 12 月 31 日		
博罗县格全实业有限公司	10,905,529.61	业务未完结
深圳市溢诚电子科技有限公司	2,351,242.21	业务未完结
深圳市胜一兴电子有限公司	1,574,683.54	业务未完结
惠州市惠阳区博展贸易有限公司	1,264,905.52	业务未完结
惠州市华宇鑫电子科技有限公司	1,255,945.30	业务未完结
合　计	17,352,306.18	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.19 预收款项

5.19.1 预收款项按账龄列示：

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	4,017,609.60	1,244,626.79
1-2 年	-	13,173.42
2-3 年	-	41,728.57
3 年以上	-	-
合　计	4,017,609.60	1,299,528.78

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1,421,841.91	2,248,531.35
1-2 年	806,632.82	319,422.40
2-3 年	319,422.40	-
3 年以上	-	-
合　计	2,547,897.13	2,567,953.75

其他说明：

从 2020 年 1 月 1 日起，公司执行《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号），在向客户转让商品之前，已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

2020 年 3 月 31 日，预收款项增加，主要系华宇华源 2020 年 1 月收取的拆迁补偿款 4,017,609.60 元。

5.19.2 报告期内，各期末余额均无账龄超过 1 年的重要预收款项。

5.20 合同负债

5.20.1 合同负债按账龄列示：

项　目	2020 年 3 月 31 日
1 年以内	3,087,230.33
1-2 年	17,522.32
2-3 年	20,600.00
3 年以上	-
合　计	3,125,352.65

5.20.2 期末余额，不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

5.20.3 期末余额，不存在建造合同形成的已结算未完工项目情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示：

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	29,379,108.67	54,323,643.29	47,153,829.19	36,548,922.77
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,233,388.65	1,233,388.65	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	29,379,108.67	55,557,031.94	48,387,217.84	36,548,922.77

其他说明：2020 年 2 月至 6 月，免征中小微企业基本养老保险、失业保险、工伤保险单位缴费部分。

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	40,700,278.28	236,575,198.06	247,896,367.67	29,379,108.67
二、离职后福利-设定提存计划	-	11,606,487.38	11,606,487.38	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	40,700,278.28	248,181,685.44	259,502,855.05	29,379,108.67

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	26,794,046.51	210,182,732.64	196,276,500.87	40,700,278.28
二、离职后福利-设定提存计划	-	9,976,592.52	9,976,592.52	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	26,794,046.51	220,159,325.16	206,253,093.39	40,700,278.28

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	31,953,202.02	186,724,728.46	191,883,883.97	26,794,046.51
二、离职后福利-设定提存计划	143,692.92	9,212,611.13	9,356,304.05	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	32,096,894.94	195,937,339.59	201,240,188.02	26,794,046.51

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 应付职工薪酬（续）

5.21.2 短期薪酬列示：

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	29,319,376.81	48,537,514.24	41,349,205.75	36,507,685.30
2.职工福利费	-	3,106,270.33	3,106,270.33	-
3.社会保险费	-	940,312.35	940,312.35	-
其中：				
（1）医疗保险费	-	899,001.51	899,001.51	-
（2）伤保险费	-	25,591.89	25,591.89	-
（3）生育保险费	-	15,718.95	15,718.95	-
4.住房公积金	-	1,566,218.00	1,566,218.00	-
5.工会经费和职工教育经费	59,731.86	173,328.37	191,822.76	41,237.47
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合　计	29,379,108.67	54,323,643.29	47,153,829.19	36,548,922.77

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	40,596,369.28	217,475,978.82	228,752,971.29	29,319,376.81
2.职工福利费	-	7,182,494.85	7,182,494.85	-
3.社会保险费	-	5,100,338.15	5,100,338.15	-
其中：				
（1）医疗保险费	-	4,826,617.98	4,826,617.98	-
（2）伤保险费	-	217,000.37	217,000.37	-
（3）生育保险费	-	56,719.80	56,719.80	-
4.住房公积金	103,909.00	6,212,908.00	6,316,817.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	603,478.24	543,746.38	59,731.86
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合　计	40,700,278.28	236,575,198.06	247,896,367.67	29,379,108.67

其他说明：公司自 2019 年 3 月开始缴纳工会经费。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 应付职工薪酬（续）

5.21.2 短期薪酬列示（续）：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	26,794,046.51	191,534,588.26	177,732,265.49	40,596,369.28
2.职工福利费	-	8,047,614.85	8,047,614.85	-
3.社会保险费	-	4,743,744.03	4,743,744.03	-
其中：				
（1）医疗保险费	-	4,373,924.21	4,373,924.21	-
（2）工伤保险费	-	320,266.76	320,266.76	-
（3）生育保险费	-	49,553.06	49,553.06	-
4.住房公积金	-	5,856,785.50	5,752,876.50	103,909.00
5.工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合　计	26,794,046.51	210,182,732.64	196,276,500.87	40,700,278.28

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	31,953,202.02	170,632,825.10	175,791,980.61	26,794,046.51
2.职工福利费	-	7,487,139.22	7,487,139.22	-
3.社会保险费	-	4,303,963.64	4,303,963.64	-
其中：				
（1）医疗保险费	-	3,901,944.76	3,901,944.76	-
（2）工伤保险费	-	343,844.58	343,844.58	-
（3）生育保险费	-	58,174.30	58,174.30	-
4.住房公积金	-	4,300,800.50	4,300,800.50	-
5.工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合　计	31,953,202.02	186,724,728.46	191,883,883.97	26,794,046.51

其他说明：公司自 2017 年 4 月开始缴纳住房公积金。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 应付职工薪酬（续）

5.21.3 设定提存计划列示：

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
1.基本养老保险	-	1,211,432.86	1,211,432.86	-
2.失业保险费	-	21,955.79	21,955.79	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合　计	-	1,233,388.65	1,233,388.65	-

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	11,298,310.11	11,298,310.11	-
2.失业保险费	-	308,177.27	308,177.27	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合　计	-	11,606,487.38	11,606,487.38	-

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	9,644,118.24	9,644,118.24	-
2.失业保险费	-	332,474.28	332,474.28	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合　计	-	9,976,592.52	9,976,592.52	-

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	143,692.92	8,728,930.72	8,872,623.64	-
2.失业保险费	-	483,680.41	483,680.41	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合　计	143,692.92	9,212,611.13	9,356,304.05	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.22 应交税费

5.22.1 应交税费分类列示：

税　种	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	2,674,717.46	6,395,622.82
企业所得税	4,141,883.73	4,267,958.32
个人所得税	418,287.67	809,411.65
城市建设维护税	267,522.57	567,625.91
教育费附加	191,087.55	405,447.07
印花税	87,887.37	105,303.00
土地使用税	38,461.40	-
房产税	125,663.09	-
环境保护税	5,785.20	8,298.81
堤围费	-	-
合　计	7,951,296.04	12,559,667.58

税　种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	8,781,912.34	32,644,598.87
企业所得税	4,087,147.23	7,790,781.60
个人所得税	584,342.23	690,227.05
城市建设维护税	484,840.85	2,184,521.60
教育费附加	346,314.89	1,560,372.58
印花税	38,302.50	112,566.40
土地使用税	106,601.60	153,951.30
房产税	312,059.02	312,059.02
环境保护税	8,243.40	-
堤围费	858.06	-
合　计	14,750,622.12	45,449,078.42

其他说明：

（1）应交增值税、城市建设维护税、教育费附加在 2018 年末较 2017 年末均约下降 73%，主要原因为公司 2018 年实际缴纳增值税所致。

（2）2019 年度，应交土地使用税、房产税，均在当年度已支付。

（3）自 2018 年 1 月开始缴纳环境保护税。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.23 其他应付款

5.23.1 其他应付款汇总列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	-	84,650.01
应付股利	-	-
其他应付款	4,006,504.72	3,816,653.72
合　计	4,006,504.72	3,901,303.73

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	30,248.61	31,932.01
应付股利	-	-
其他应付款	6,505,065.86	15,596,093.41
合　计	6,535,314.47	15,628,025.42

5.23.2 应付利息

5.23.2.1 应付利息分类列示：

项　目	2019 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	-
短期借款应付利息	84,650.01
合　计	84,650.01

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	-	18,640.34
短期借款应付利息	30,248.61	13,291.67
合　计	30,248.61	31,932.01

其他说明：

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。

截至 2020 年 03 月 31 日止，尚未到期应支付的短期借款利息计提金额，请详见附注“5.16.1 短期借款分类列示”。

5.23.2.2 报告期内，各期末余额均不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.23 其他应付款（续）

5.23.3 其他应付款

5.23.3.1 按款项性质列示其他应付款

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方往来款	-	-
保证金	421,000.00	419,200.00
租金	1,136,951.95	1,267,239.00
其他	2,448,552.77	2,130,214.72
合　计	4,006,504.72	3,816,653.72

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方往来款	4,524,522.40	12,524,522.42
保证金	416,200.00	423,600.00
租金	1,459,793.46	2,286,437.83
其他	104,550.00	361,533.16
合　计	6,505,065.86	15,596,093.41

其他说明：

2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日，其他应付款按性质“其他”列示，主要系计提未支付但已实际发生的费用类支出。

5.23.3.2 报告期内，各期末余额均不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24 一年内到期的非流动负债

5.24.1 一年内到期的非流动负债分类列示：

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	7,984,461.85	15,995,223.83
一年内到期的长期应付款	-	5,785,257.94
合　计	7,984,461.85	21,780,481.77

其他说明：2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日，不存在一年内到期的非流动负债。

5.24.2 一年内到期的非流动负债分类说明：

5.24.2.1 一年内到期的长期借款分类说明：

5.24.2.1.1 截至 2018 年 12 月 31 日止，一年内到期的长期借款结构：

5.24.2.1.1.1 保证借款明细如下：

（1）2016 年 8 月 30 日，智恩电子与深圳农村商业银行坪山支行签订编号为 2016T017863 的《贷款合同》。在 2016 年 8 月 31 日，取得贷款人民币 5,000,000.00 元；贷款期限：2016 年 8 月 31 日起至 2019 年 8 月 30 日；贷款年利率：执行固定利率 7.125%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月等额本息还款（截止至 2018 年 12 月 31 日，实际待还款总金额：1,193,343.17 元，划入一年内到期的非流动负债：1,193,343.17 元）；贷款资金用途：支付货款、工资；借款类别：保证借款。

a. 保证人：科翔电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东。

（2）2016 年 8 月 30 日，大亚湾科翔与深圳农村商业银行坪山支行签订编号为 2016T017861 的《贷款合同》，在 2016 年 8 月 31 日，取得贷款人民币 5,000,000.00 元；贷款期限：2016 年 8 月 31 日起至 2019 年 8 月 30 日；贷款年利率：执行固定利率 7.125%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月等额本息还款（截止至 2018 年 12 月 31 日，实际待还款总金额：1,193,343.17 元，划入一年内到期的非流动负债：1,193,343.17 元）；贷款资金用途：支付货款、工资；借款类别：保证借款。

a. 保证人：科翔电子、智恩电子、华宇华源、郑晓蓉、谭东。

5.24.2.1.1.2 抵押+保证借款明细如下：

（1）2016 年 10 月 17 日，科翔电子与上海银行股份有限公司深圳分行签订编号为 92903160351（B）的《固定资产借款合同》，取得贷款人民币 7,504,000.00 元；贷款期限：2016 年 10 月 17 日起至 2019 年 10 月 17 日；贷款年利率：执行固定利率 6.50%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月付息，按月等额还本金（截止至 2018 年 12 月 31 日，实际待还款总金额：2,029,590.76 元，划入一年内到期的非流动负债：2,029,590.76 元）；贷款资金用途：采购大族设备；借款类别：抵押+保证借款。

a. 抵押物：机器设备；
b. 保证人：郑晓蓉。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24 一年内到期的非流动负债（续）

5.24.2 一年内到期的非流动负债分类说明（续）：

5.24.2.1 一年内到期的长期借款分类说明（续）：

5.24.2.1.1 截至 2018 年 12 月 31 日止，一年内到期的长期借款结构（续）：

5.24.2.1.1.2 抵押+保证借款明细如下（续）：

（2）2016 年 11 月 22 日，智恩电子与上海银行股份有限公司深圳分行签订编号为 92903160352（B）的《固定资产借款合同》，取得贷款人民币 5,120,000.00 元；贷款期限：2016 年 11 月 22 日起至 2019 年 11 月 22 日；贷款年利率：执行固定利率 6.50%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月付息，按月等额还本金（截止至 2018 年 12 月 31 日，实际待还款总金额：1,660,540.50 元，划入一年内到期的非流动负债：1,660,540.50 元）；贷款资金用途：采购大族设备；借款类别：抵押+保证借款。

a. 抵押物：机器设备；
b. 保证人：郑晓蓉。

（3）2016 年 8 月 1 日，华宇华源与深圳农村商业银行坪山支行签订编号为 2016K004763 的《授信合同》，授信有效期限：2016 年 8 月 1 日起至 2019 年 7 月 31 日。2016 年 8 月 4 日，在授信额度内：取得贷款人民币 8,000,000.00 元，贷款期限：2016 年 8 月 4 日起至 2019 年 8 月 3 日；贷款年利率：执行固定利率 6.175%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月等额本息还款（截止至 2018 年 12 月 31 日，实际待还款总金额：1,907,644.25 元，划入一年内到期的非流动负债：1,907,644.25 元）；贷款资金用途：用于支付货款、工资；借款类别：抵押+保证借款。

a. 抵押物：郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍四位自然人名下的 5 套商品房，机器设备；
b. 保证人：科翔电子、智恩电子、大亚湾科翔、科翔资本、郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍。

5.24.2.1.2 截至 2017 年 12 月 31 日止，一年内到期的长期借款结构：

5.24.2.1.2.1 保证借款明细如下：

（1）2016 年 8 月 30 日，智恩电子与深圳农村商业银行坪山支行签订编号为 2016T017863 的《贷款合同》。在 2016 年 8 月 31 日，取得贷款人民币 5,000,000.00 元；贷款期限：2016 年 8 月 31 日起至 2019 年 8 月 30 日；贷款年利率：执行固定利率 7.125%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月等额本息还款（截止至 2017 年 12 月 31 日，实际待还款总金额：2,897,876.04 元，划入一年内到期的非流动负债：1,704,532.87 元）；贷款资金用途：支付货款、工资；借款类别：保证借款。

a. 保证人：科翔电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东。

（2）2016 年 8 月 30 日，大亚湾科翔与深圳农村商业银行坪山支行签订编号为 2016T017861 的《贷款合同》。在 2016 年 8 月 31 日，取得贷款人民币 5,000,000.00 元；贷款期限：2016 年 8 月 31 日起至 2019 年 8 月 30 日；贷款年利率：执行固定利率 7.125%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月等额本息还款（截止至 2017 年 12 月 31 日，实际待还款总金额：2,897,876.04 元，划入一年内到期的非流动负债：1,703,736.71 元）；贷款资金用途：支付货款、工资；借款类别：保证借款。

a. 保证人：科翔电子、智恩电子、华宇华源、郑晓蓉、谭东。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24 一年内到期的非流动负债（续）

5.24.2.1.2 截至 2017 年 12 月 31 日止，一年内到期的长期借款结构（续）：

5.24.2.1.2.2 抵押+保证借款明细如下：

（1）2016 年 10 月 17 日，科翔电子与上海银行股份有限公司深圳分行签订编号为 92903160351（B）的《固定资产借款合同》，取得贷款人民币 7,504,000.00 元；贷款期限：2016 年 10 月 17 日起至 2019 年 10 月 17 日；贷款年利率：执行固定利率 6.50%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月付息，按月等额还本金（截止至 2017 年 12 月 31 日，实际待还款总金额：4,465,099.48 元，划入一年内到期的非流动负债：2,435,508.72 元）；贷款资金用途：采购大族设备；借款类别：抵押+保证借款。

a. 抵押物：机器设备；
b. 保证人：郑晓蓉。

（2）2016 年 11 月 22 日，智恩电子与上海银行股份有限公司深圳分行签订编号为 92903160352（B）的《固定资产借款合同》，取得贷款人民币 5,120,000.00 元；贷款期限：2016 年 11 月 22 日起至 2019 年 11 月 22 日；贷款年利率：执行固定利率 6.50%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月付息，按月等额还本金（截止至 2017 年 12 月 31 日，实际待还款总金额：3,321,081.06 元，划入一年内到期的非流动负债：1,660,540.56 元）；贷款资金用途：采购大族设备；借款类别：抵押+保证借款。

a. 抵押物：机器设备；
b. 保证人：郑晓蓉。

（3）2016 年 8 月 1 日，华宇华源与深圳农村商业银行坪山支行签订编号为 2016K004763 的《授信合同》，授信有效期限：2016 年 8 月 1 日起至 2019 年 7 月 31 日。2016 年 8 月 4 日，在授信额度内，取得贷款人民币 8,000,000.00 元；贷款期限：2016 年 8 月 4 日起至 2019 年 8 月 3 日；贷款年利率：执行固定利率 6.175%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月等额本息还款（截止至 2017 年 12 月 31 日，实际待还款总金额：4,626,186.28 元，划入一年内到期的非流动负债：2,718,542.03 元）；贷款资金用途：用于支付货款、工资；借款类别：抵押+保证借款。

a. 抵押物：郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍四位自然人名下的 5 套商品房，机器设备；
b. 保证人：科翔电子、智恩电子、大亚湾科翔、科翔资本、郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍。

（4）2015 年 7 月 3 日，华宇华源与深圳农村商业银行坪山支行签订编号为 2015K006954 的《授信合同》，授信有效期限：2015 年 8 月 26 日起至 2018 年 8 月 25 日。
I、2015 年 8 月 26 日，在授信额度内，取得贷款 01 人民币 5,000,000.00 元；贷款期限：2015 年 8 月 26 日起至 2018 年 8 月 25 日；贷款年利率：执行固定利率 6.50%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月等额本息还款（截止至 2017 年 12 月 31 日，实际待还款总金额：1,191,663.54 元，划入一年内到期的非流动负债：1,191,663.54 元）；贷款资金用途：支付货款、工资；借款类别：抵押+保证借款。
II、2015 年 10 月 30 日，在授信额度内，取得贷款 02 本金人民币 5,000,000.00 元，贷款期限：2015 年 10 月 30 日起至 2018 年 8 月 25 日；贷款年利率：执行固定利率 6.175%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月等额本息还款（截止至 2017 年 12 月 31 日，实际待还款总金额：1,247,366.16 元，划入一年内到期的非流动负债：1,247,366.16 元）；贷款资金用途：支付货款、工资；借款类别：抵押+保证借款。

a. 抵押物：郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍四位自然人名下的 5 套商品房，机器设备；
b. 保证人：郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24 一年内到期的非流动负债（续）

5.24.2.1 一年内到期的长期借款分类说明（续）：

5.24.2.1.2 截至 2017 年 12 月 31 日止，一年内到期的长期借款结构（续）：

5.24.2.1.2.3 质押+抵押+保证借款明细如下：

（1）2017 年 6 月 1 日，华宇华源与深圳农村商业银行坪山支行签订编号为 2017K003684 的《授信合同》，授信有效期限：2017 年 6 月 13 日起至 2020 年 6 月 12 日。2017 年 6 月 13 日，在授信额度内，取得贷款人民币 10,000,000.00 元；贷款期限：2017 年 6 月 13 日起至 2020 年 6 月 12 日；贷款年利率：执行固定利率 6.8875%；贷款归还方式：每月 21 日结息，按月付息，按月等额还本金（截止至 2017 年 12 月 31 日，实际待还款总金额：8,055,555.61 元，划入一年内到期的非流动负债：3,333,333.24 元）；贷款资金用途：支付货款、工资；借款类别：质押+抵押+保证借款。

a. 质押物：科翔电子持有华宇华源 100%股权；
b. 抵押物：郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍四位自然人名下的 5 套商品房；
c. 保证人：科翔电子、智恩电子、大亚湾科翔、郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍。

5.24.2.2 一年内到期的长期应付款分类说明：

5.24.2.2.1 截至 2017 年 12 月 31 日止，一年内到期的长期应付款结构：

由于公司融资租赁设备导致，设备融资款期末余额 5,911,624.00 元，未确认融资费用-126,366.06 元。

5.24.3 抵押担保的账面价值：请详见附注“5.47 所有权或使用权受到限制的资产”。

5.24.4 保证担保的金额：请详见附注“10.5.4 关联方担保情况”。

5.25 长期借款

5.25.1 长期借款分类列示：

项　目	2017 年 12 月 31 日
保证借款	2,387,482.50
抵押+保证借款	5,597,775.51
质押+抵押+保证借款	4,722,222.37
合　计	12,707,480.38

其他说明：2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日，不存在长期借款。

5.25.2 长期借款分类说明，请详见附注“5.24 一年内到期的非流动负债”。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 预计负债

5.26.1 预计负债分类列示：

项目	2019 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	1,433,557.69	未结案诉讼
合 计	1,433,557.69	

其他说明：

2019 年 12 月 31 日，未决诉讼的情况，请详见附注“13.4 资产负债表日后，其他重要事项（3）”。

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日，不存在预计负债。

5.27 股本

5.27.1 股本增减变动

股份总数	2019 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）					2020 年 3 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	129,237,694.00	-	-	-	-	-	129,237,694.00

股份总数	2018 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	129,237,694.00	-	-	-	-	-	129,237,694.00

股份总数	2017 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	129,237,694.00	-	-	-	-	-	129,237,694.00

股份总数	2016 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	88,202,000.00	41,035,694.00	-	-	-	41,035,694.00	129,237,694.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.28 资本公积

5.28.1 资本公积增减变动

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	212,464,306.00	-	-	212,464,306.00
其他资本公积	54,088,285.47	-	-	54,088,285.47
合　计	266,552,591.47	-	-	266,552,591.47

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	212,464,306.00	-	-	212,464,306.00
其他资本公积	27,381,024.00	26,707,261.47	-	54,088,285.47
合　计	239,845,330.00	26,707,261.47	-	266,552,591.47

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	212,464,306.00	-	-	212,464,306.00
其他资本公积	-	27,381,024.00	-	27,381,024.00
合　计	212,464,306.00	27,381,024.00	-	239,845,330.00

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	-	212,464,306.00	-	212,464,306.00
其他资本公积	-	-	-	-
合　计	-	212,464,306.00	-	212,464,306.00

其他说明：

（1）2017 年度资本公积增加原因为股东增资 253,500,000.00 元,确认实收资本 41,035,694.00 元，其余 212,464,306.00 元计入资本溢价。

（2）2018 年度资本公积增加原因为 2018 年 12 月进行股权激励确认股份支付成本，确认其他资本公积 27,381,024.00 元。

（3）2019 年度资本公积增加原因为 2019 年 4 月完成股份改制导致其他资本公积增加 20,976,139.42 元；2019 年 5 月进行股权激励确认股份支付成本确认其他资本公积 5,731,122.05 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 盈余公积

5.29.1 盈余公积增减变动

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
法定盈余公积	1,759,678.86	195,804.65	-	1,955,483.51
任意盈余公积	-	-	-	-
合　计	1,759,678.86	195,804.65	-	1,955,483.51

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,752,565.93	2,090,553.78	2,083,440.85	1,759,678.86
任意盈余公积	-	-	-	-
合　计	1,752,565.93	2,090,553.78	2,083,440.85	1,759,678.86

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	42,026.54	1,710,539.39	-	1,752,565.93
任意盈余公积	-	-	-	-
合　计	42,026.54	1,710,539.39	-	1,752,565.93

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	42,026.54	-	42,026.54
任意盈余公积	-	-	-	-
合　计	-	42,026.54	-	42,026.54

其他说明：

（1）2017 年度、2018 年度、2019 年度法定盈余公积增加的原因，均系计提法定盈余公积金所致。

（2）2019 年度法定盈余公积金减少的原因为公司 2019 年 4 月完成股份改制导致盈余公积减少。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 未分配利润

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年
调整前上期末未分配利润	142,777,495.84	88,798,922.70
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	142,777,495.84	88,798,922.70
加：本期归属于公司所有者的净利润	12,560,119.09	74,961,825.49
减：提取法定盈余公积	195,804.65	2,090,553.78
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他（注 1）	-	18,892,698.57
期末未分配利润	155,141,810.28	142,777,495.84

项　目	2018 年	2017 年
调整前上期末未分配利润	39,179,204.14	-23,578,574.09
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	39,179,204.14	-23,578,574.09
加：本期归属于公司所有者的净利润	51,330,257.95	62,799,804.77
减：提取法定盈余公积	1,710,539.39	42,026.54
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	88,798,922.70	39,179,204.14

注 1：“其他”项变动原因为公司 2019 年 4 月完成股份改制所致。

调整 2017 年期初未分配利润明细：

5.30.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.30.2 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.30.3 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.30.4 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.30.5 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.31 营业收入及营业成本

5.31.1 营业收入和营业成本分类列示：

项　目	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,752,932.00	224,720,510.27	1,292,431,670.59	1,025,129,478.06
其他业务	6,999,044.30	35,126.91	36,018,964.63	1,753,887.31
合　计	280,751,976.30	224,755,637.18	1,328,450,635.22	1,026,883,365.37

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,165,192,419.50	934,227,933.40	1,105,531,428.69	890,694,839.84
其他业务	32,177,928.40	645,760.51	32,044,653.72	643,002.49
合　计	1,197,370,347.90	934,873,693.91	1,137,576,082.41	891,337,842.33

其他说明：其他业务收入为废料收入和材料收入。

5.31.2 公司前五大客户收入情况列示：

2020 年 1-3 月前五大客户收入情况列示：

客户名称	2020 年 1-3 月	
	营业收入	占营业收入总额比例（%）
阳光电源股份有限公司	17,127,807.25	6.10
浙江大华科技有限公司	13,184,933.63	4.70
世科创力及其关联公司（注 1）	12,227,716.90	4.36
深圳市世纪云芯科技有限公司	11,493,888.08	4.09
恒晨电器及其关联公司（注 2）	8,799,330.64	3.13
合　计	62,833,676.50	22.38

注 1：世科创力及其关联公司包含 Circuitronix (Hong Kong) Limited、世科创力（深圳）科技有限公司。
注 2：恒晨电器及关联公司包括深圳市恒晨电器有限公司和惠州市恒都电子有限公司。

2019 年度前五大客户收入情况列示：

客户名称	2019 年度	
	营业收入	占营业收入总额比例（%）
浙江大华科技有限公司	77,107,750.45	5.80
深圳市世纪云芯科技有限公司	66,246,302.28	4.99
深圳成谷科技有限公司	55,194,490.18	4.15
阳光电源股份有限公司	36,751,948.12	2.77
星网锐捷（注 3）	31,898,621.83	2.40
合　计	267,199,112.86	20.11

注 3：星网锐捷包括福建星网锐捷通讯股份有限公司、福建升腾资讯有限公司、福建星网视易信息系统有限公司、福建星网智慧科技股份有限公司、福建星网物联信息系统有限公司、福建星网锐捷安防科技有限公司及德明通讯（上海）有限责任公司。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.31 营业收入及营业成本（续）

5.31.2 公司前五大客户收入情况列示（续）：

2018 年度前五大客户收入情况列示：

客户名称	2018 年度	
	营业收入	占营业收入总额比例（%）
星网锐捷（注 3）	53,560,809.01	4.47
浙江大华科技有限公司	50,987,962.09	4.26
深圳特发东智科技有限公司	44,343,750.14	3.70
深圳市世纪云芯科技有限公司	42,723,092.03	3.57
阳光电源股份有限公司	39,277,468.39	3.28
合　计	230,893,081.66	19.28

2017 年度前五大客户收入情况列示：

客户名称	2017 年度	
	营业收入	占营业收入总额比例（%）
星网锐捷（注 3）	40,953,346.81	3.60
广州南沙经济技术开发区胜得电路版有限公司	30,008,979.16	2.64
东聚电子（注 4）	28,380,276.12	2.49
深圳市新国都支付技术有限公司	27,875,642.55	2.45
深圳市雄旗电子有限公司	27,605,432.45	2.43
合　计	154,823,677.09	13.61

注 4：东聚电子包含东莞东聚电子电讯制品有限公司、东莞迪芬尼电声科技有限公司、东莞东城迪芬尼电声科技有限公司。

5.32 税金及附加

5.32.1 税金及附加分类列示：

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年
城市维护建设税	728,196.61	4,632,326.26
教育费附加	520,140.44	3,308,693.42
房产税	125,663.09	662,293.38
土地使用税	38,461.40	184,089.60
车船使用税	720.54	10,275.88
印花税	172,390.08	696,271.50
环境保护税	6,688.16	70,472.67
合　计	1,592,260.32	9,564,422.71

5 合并财务报表项目附注（续）

5.32 税金及附加（续）

5.32.1 税金及附加分类列示（续）：

项　目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	3,933,991.47	3,872,668.11
教育费附加	2,809,993.91	2,766,191.49
房产税	343,011.24	503,080.47
土地使用税	123,601.60	170,951.30
车船使用税	11,615.32	15,830.40
印花税	424,510.23	613,368.66
环境保护税	31,440.51	-
合　计	7,678,164.28	7,942,090.43

5.33 销售费用

5.33.1 销售费用分类列示：

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度
职工薪酬	5,190,660.48	21,999,301.32
市场及推广费用	1,176,132.56	7,368,003.56
业务招待费	1,554,447.81	5,958,065.19
运输费	2,277,808.06	9,965,559.21
交通、差旅费	257,972.77	2,110,438.67
其他	160,126.51	878,816.53
合　计	10,617,148.19	48,280,184.48

项　目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	19,854,082.81	14,753,632.52
市场及推广费用	8,388,712.92	7,472,749.67
业务招待费	6,260,474.98	5,178,158.38
运输费	7,557,993.02	6,358,206.68
交通、差旅费	1,471,934.32	1,223,366.46
其他	1,222,214.24	1,071,476.28
合　计	44,755,412.29	36,057,589.99

5 合并财务报表项目附注（续）

5.34 管理费用

5.34.1 管理费用分类列示：

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度
职工薪酬	11,610,846.28	44,536,130.22
交通、差旅费	202,261.95	1,540,934.55
业务招待费	599,069.80	2,361,860.04
办公费	504,142.20	2,930,770.21
中介服务费用	594,543.44	2,978,047.57
固定资产折旧	140,052.18	566,496.93
水电暖和物业费	306,138.24	1,677,163.46
待摊费用	242,656.99	1,321,440.29
其他	1,726,570.82	4,907,000.47
股份支付	-	5,731,122.05
合　计	15,926,281.90	68,550,965.79

项　目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	38,704,336.89	33,392,590.01
交通、差旅费	1,320,222.63	1,321,812.11
业务招待费	3,095,482.91	2,510,636.72
办公费	2,526,799.42	2,042,118.47
中介服务费用	3,017,328.28	2,652,919.00
固定资产折旧	587,962.10	580,006.17
水电暖和物业费	2,255,153.11	2,275,752.00
待摊费用	1,120,069.07	848,784.94
其他	4,836,732.45	4,717,388.13
股份支付	27,381,024.00	-
合　计	84,845,110.86	50,342,007.55

5.35 研发费用

5.35.1 研发费用分类列示：

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度
人工费用	4,853,584.09	28,115,156.11
材料费用	5,523,389.73	29,333,901.99
折旧、水电费等	1,661,950.46	7,329,419.23
合　计	12,038,924.28	64,778,477.33

项　目	2018 年度	2017 年度
人工费用	24,121,728.63	20,673,916.61
材料费用	27,759,770.18	27,561,924.24
折旧、水电费等	6,726,905.72	8,495,644.54
合　计	58,608,404.53	56,731,485.39

5 合并财务报表项目附注（续）

5.36 财务费用

5.36.1 财务费用分类列示：

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度
利息费用	1,025,453.52	5,248,307.65
减：利息收入	342,734.28	763,121.45
利息净支出	682,719.24	4,485,186.20
汇兑损失	511,865.32	1,425,697.42
减：汇兑收益	2,049,285.94	2,617,468.40
汇兑净损失	-1,537,420.62	-1,191,770.98
银行手续费	190,315.51	724,780.39
其他	64,349.40	104,544.06
合　计	-600,036.47	4,122,739.67

项　目	2018 年度	2017 年度
利息费用	5,989,440.19	13,578,281.92
减：利息收入	690,566.19	646,590.47
利息净支出	5,298,874.00	12,931,691.45
汇兑损失	551,354.98	3,129,879.39
减：汇兑收益	3,300,147.56	264,449.87
汇兑净损失	-2,748,792.58	2,865,429.52
银行手续费	657,975.77	577,508.15
其他	44,996.19	92,337.29
合　计	3,253,053.38	16,466,966.41

其他说明：

2018 年度相对 2017 年同期财务费用降低 13,213,913.03 元，降幅为 80.24%，主要原因为：
①外部债务融资减少；
②当期人民币贬值产生汇兑净收益。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.37 其他收益

5.37.1 其他收益分类列示：

产生其他收益的来源	2020 年 1-3 月	2019 年度
个税返还	-	160,915.05
政府补助	1,274,071.53	6,797,652.96
合　计	1,274,071.53	6,958,568.01

产生其他收益的来源	2018 年度	2017 年度
个税返还	207,054.40	80,486.47
政府补助	5,979,509.59	5,472,127.46
合　计	6,186,563.99	5,552,613.93

其他说明：

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据该准则的相关规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

5.38 信用减值损失

5.38.1 信用减值损失分类列示：

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度
应收票据坏账损失	305,457.13	4,581,152.38
应收账款坏账损失	-3,907,393.43	-28,641,981.59
其他应收款坏账损失	-99,386.42	-40,724.17
合　计	-3,701,322.72	-24,101,553.38

其他说明：

根据财政部发布《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），公司对财务报表格式进行了相应调整。

5.39 资产减值损失

5.39.1 资产减值损失分类列示：

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度
存货跌价损失	-1,191,412.03	-3,257,722.23
其他非流动资产减值损失	-	-629,081.48
合　计	-1,191,412.03	-3,886,803.71

5 合并财务报表项目附注（续）

5.39 资产减值损失（续）

5.39.1 资产减值损失分类列示（续）：

项　目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-6,674,466.45	-12,683,888.04
存货跌价损失	-455,575.09	205,770.01
其他非流动资产减值损失	-	-
合　计	-7,130,041.54	-12,478,118.03

其他说明：

（1）资产减值损失 2018 年度相对于 2017 年度同期减少 5,348,076.49 元，降幅为 42.86%，主要原因为公司应收账款下降所致。

（2）2019 年度其他非流动资产减值损失，主要原因是沃特玛抵偿资产进行减值测试后计提减值所致。

5.40 资产处置收益

5.40.1 资产处置损益分类列示：

资产处置收益的来源	2020 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-	-	88,799.59	88,799.59
合　计	-	-	88,799.59	88,799.59

资产处置收益的来源	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-795,164.13	-795,164.13	-648,388.22	-648,388.22
合　计	-795,164.13	-795,164.13	-648,388.22	-648,388.22

5.41 营业外收入

5.41.1 营业外收入分类列示：

项　目	2020 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	928,560.10	-	572.45	572.45
合　计	928,560.10	-	572.45	572.45

项　目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	61,370.02	61,370.02	170.46	170.46
合　计	61,370.02	61,370.02	170.46	170.46

5.41.2 报告期内，不存在计入当期营业外收入的政府补助。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.42 营业外支出

5.42.1 营业外支出分类列示：

项　目	2020 年 1-3 月	计入当期非经常性损的金额	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	194,330.84	194,330.84	717,718.91	717,718.91
对外捐赠	-	-	-	-
滞纳金、罚款	1,147.19	1,147.19	7,810.28	7,810.28
赔偿损失	-	-	1,573,557.69	-
其他	-	-	-	-
合　计	195,478.03	195,478.03	2,299,086.88	725,529.19

项　目	2018 年度	计入当期非经常性损的金额	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	493,831.10	493,831.10	-	-
对外捐赠	-	-	2,000.00	2,000.00
滞纳金、罚款	267,779.54	267,779.54	161,740.50	161,740.50
赔偿损失	2,366,100.94	-	-	-
其他	30,933.33	30,933.33	929.86	929.86
合　计	3,158,644.91	792,543.97	164,670.36	164,670.36

其他说明：

2019 年度，因诉讼或和解导致赔偿损失明细：

（1）科翔电子与深圳富创通科技有限公司发生诉讼，根据 2019 年 3 月 20 日已有一审判决结果合理估计可能产生的赔偿损失金额 1,433,557.69 元，确认为预计负债，并计入当期营业外支出。请详见附注“13.4 资产负债表日后，其他重要事项（3）”。

（2）因华宇华源在承接上海科特新材料股份有限公司材料委托加工的 PCB 板生产过程中造成部分产品批次报废，双方于 2019 年 1 月经协商一致签订《质量赔偿协议》，约定免除报废批次加工费用及工程费用，一次性赔偿科特新材料材料费用 140,000.00 元。华宇华源于 2019 年 1 月按约定支付了前述赔偿款。

2018 年度，因诉讼或和解导致赔偿损失明细：

（1）科翔电子与客户深圳市火乐科技发展有限公司发生互诉，结案后公司收回欠款，同时赔偿客户损失 1,790,892.52 元。

（2）智恩电子与客户深圳市易微源科技有限公司发生诉讼，产生的判决差额 101,595.80 元。

（3）智恩电子与客户东莞市狮威电器有限公司发生诉讼，产生的判决差额 48,689.50 元。

（4）智恩电子与客户广州南沙经济技术开发区胜得电路版有限公司发生诉讼，产生的和解差额 407,319.92 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.43 所得税费用

5.43.1 所得税费用表

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度
当期所得税费用	1,911,083.26	11,197,140.79
递延所得税费用	-935,022.60	-3,127,990.33
合　计	976,060.66	8,069,150.46

项　目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	8,463,224.08	10,851,341.20
递延所得税费用	-1,272,889.95	-2,691,437.88
合　计	7,190,334.13	8,159,903.32

5.43.2 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度
利润总额	13,536,179.75	83,030,975.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,030,426.94	12,454,646.40
子公司适用不同税率的影响	312.42	-25,513.95
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	299,700.28	2,927,596.71
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	-	-
研发费用加计扣除的影响	-1,354,378.98	-7,287,578.70
其他	-	-
所得税费用	976,060.66	8,069,150.46

项　目	2018 年度	2017 年度
利润总额	58,520,592.08	70,959,708.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,778,088.81	10,643,956.21
子公司适用不同税率的影响	-9,600.54	-
调整以前期间所得税的影响	24,404.43	86,845.75
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,990,886.93	1,718,223.50
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	-	-
研发费用加计扣除的影响	-6,593,445.50	-4,289,122.14
其他	-	-
所得税费用	7,190,334.13	8,159,903.32

5 合并财务报表项目附注（续）

5.44 现金流量表项目

5.44.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度
政府补助	1,274,071.53	4,308,480.76
其他	1,077,694.69	2,085,737.99
合　计	2,351,766.22	6,394,218.75

项　目	2018 年度	2017 年度
政府补助	4,117,528.27	5,472,127.46
其他	7,943,389.17	2,074,752.66
合　计	12,060,917.44	7,546,880.12

5.44.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度
招待费	2,247,692.32	6,717,590.48
市场推广费	985,144.69	5,591,760.32
差旅费	609,431.59	3,048,358.37
办公费	271,858.78	1,880,013.96
中介服务费用	619,122.00	2,676,226.19
员工备用金	67,111.00	355,909.90
办公室租金	-	935,475.71
运输费	2,943,149.01	7,995,846.61
其他	3,146,826.00	11,470,295.46
合　计	10,890,335.39	40,671,477.00

项　目	2018 年度	2017 年度
招待费	10,213,898.63	7,205,407.55
市场推广费	8,830,293.91	7,309,573.67
差旅费	2,739,353.24	2,526,488.35
办公费	3,074,574.66	2,772,938.08
中介服务费用	3,284,392.58	3,137,368.47
员工备用金	1,883,719.57	1,373,536.00
办公室租金	1,692,671.00	1,632,519.63
运输费	7,593,099.29	6,127,271.82
其他	9,779,966.30	11,894,387.09
合　计	49,091,969.18	43,979,490.66

其他说明：

“其他”主要包括技术服务费、车辆使用费、培训费、商业保险、开办费等其他杂项支出。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.44 现金流量表项目（续）

5.44.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-3 月
搬迁补偿款	4,017,609.60
合　计	4,017,609.60

其他说明：2017 年度、2018 年度、2019 年度，各期不存在发生额。

5.44.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度
工程保证金	5,000,000.00
勘察设计费	412,200.00
合　计	5,412,200.00

其他说明：2017 年度、2018 年度、2020 年 1-3 月，各期不存在发生额。

5.44.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2017 年度
股东拆入资金	112,486,482.75
其他借款	64,000,000.00
合　计	176,486,482.75

其他说明：2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月，各期不存在发生额。

5.44.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度
融资租赁支出	-	-
偿还其他借款	-	4,524,522.40
上市费用	2,148,000.00	3,500,000.00
合　计	2,148,000.00	8,024,522.40

项　目	2018 年度	2017 年度
融资租赁支出	2,694,821.00	16,204,650.68
偿还其他借款	8,000,000.00	237,794,933.4
上市费用	566,037.74	400,000.00
合　计	11,260,858.74	254,399,584.08

5 合并财务报表项目附注（续）

5.45 现金流量表补充资料

5.45.1 现金流量表补充资料

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,560,119.09	74,961,825.49
加：信用减值准备	3,701,322.72	24,101,553.38
资产减值准备	1,191,412.03	3,886,803.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,812,167.28	53,728,020.69
无形资产摊销	186,059.94	781,052.07
长期待摊费用摊销	397,637.26	1,643,735.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-88,799.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	194,330.84	717,718.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,025,453.52	5,248,307.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-924,205.54	-2,982,750.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-33,113.79	-132,455.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,590,335.55	-10,435,911.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,634,563.86	-121,726,202.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,120,205.92	37,071,268.93
其他	-	5,731,122.05
经营活动产生的现金流量净额	3,006,489.86	72,505,289.22
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	149,623,779.81	133,298,666.50
减：现金的期初余额	133,298,666.50	61,111,029.87
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	16,325,113.31	72,187,636.63

5 合并财务报表项目附注（续）

5.45 现金流量表补充资料（续）

5.45.1 现金流量表补充资料（续）

项　目	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	51,330,257.95	62,799,804.77
加：信用减值准备	-	-
资产减值准备	7,130,041.54	12,478,118.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,139,361.19	44,098,542.82
无形资产摊销	530,350.69	520,432.87
长期待摊费用摊销	1,147,768.38	520,646.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	795,164.13	648,388.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	493,831.10	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,989,440.19	13,578,281.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,135,481.19	-2,557,318.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-132,455.10	-132,455.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-992,577.43	-27,111,592.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,252,690.46	-179,981,521.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-79,657,423.51	24,099,022.57
其他	27,381,024.00	-
经营活动产生的现金流量净额	66,271,992.40	-51,039,649.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	61,111,029.87	76,789,767.58
减：现金的期初余额	76,789,767.58	26,548,595.46
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	-15,678,737.71	50,241,172.12

5 合并财务报表项目附注（续）

5.45 现金流量表补充资料（续）

5.45.2 报告期内，未发生取得子公司的现金支出。

5.45.3 报告期内，未发生处置子公司的现金收入。

5.45.4 现金和现金等价物的构成

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 12 月 31 日
一、现金	149,623,779.81	133,298,666.50
其中：库存现金	151,171.00	439,047.00
可随时用于支付的银行存款	149,472,608.81	132,859,619.50
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	149,623,779.81	133,298,666.50
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		-

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	61,111,029.87	76,789,767.58
其中：库存现金	135,256.50	77,524.00
可随时用于支付的银行存款	60,975,773.37	76,712,243.58
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	61,111,029.87	76,789,767.58
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	-	-

5.46 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.47 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020 年 1-3 月	受限原因
货币资金	82,115,646.31	票据保证金
应收票据	6,589,520.16	票据质押
房屋及建筑物	27,420,833.58	借款抵押
机器设备	9,182,128.89	借款抵押
土地使用权	17,168,170.21	借款抵押
合　计	142,476,299.15	

项　目	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	78,125,496.90	票据保证金
应收票据	19,938,717.17	票据质押
房屋及建筑物	28,101,384.36	借款抵押
机器设备	29,996,919.78	借款抵押
土地使用权	17,292,133.63	借款抵押
合　计	173,454,651.84	

项　目	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	69,229,419.40	票据保证金
应收票据	8,323,423.24	票据质押
房屋及建筑物	30,823,587.43	借款抵押
机器设备	68,409,860.57	借款抵押
土地使用权	17,787,987.32	借款抵押
合　计	194,574,277.96	

项　目	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	79,686,602.13	注 1
应收票据	-	
房屋及建筑物	33,545,808.92	借款抵押
机器设备	95,306,120.44	借款抵押
土地使用权	18,283,841.01	借款抵押
合　计	226,822,372.50	

注 1：2017 年 12 月 31 日，货币资金受限制情况为：票据保证金 73,346,156.03 元，因诉讼被冻结银行存款 6,340,446.10 元，详见附注“5.1 货币资金”。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.48 外币货币性项目

5.48.1 外币货币性项目分类列示：

项　目	2020 年 3 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 3 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	4,331,772.87	7.0851	30,691,043.96
欧元	1,130,000.03	7.8088	8,823,944.23
港币	2,842,153.33	0.9137	2,596,875.50
应收账款			
其中：美元	9,608,393.89	7.0851	68,076,431.57
欧元	-	7.8088	-
港币	1,256,554.96	0.9137	1,148,114.28
应付账款			
其中：美元	-	7.0851	-
欧元	-	7.8088	-
港币	-	0.9137	-
预收账款			
其中：美元	3,428.35	7.0851	24,290.16
欧元	-	7.8088	-
港币	-	0.9137	-
人民币合计			111,360,699.70

项　目	2019 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,989,012.35	6.9762	27,828,147.94
欧元	840,400.01	7.8155	6,568,146.28
港币	2,550,733.39	0.8958	2,284,895.96
应收账款			
其中：美元	11,227,021.99	6.9762	78,321,950.87
欧元	-	7.8155	-
港币	2,496,065.18	0.8958	2,235,925.26
预付款项			
其中：美元	1,895,984.16	6.9762	13,226,764.63
欧元	-	7.8155	-
港币	-	0.8958	-
预收账款			
其中：美元	8,353.38	6.9762	58,274.86
欧元	-	7.8155	-
港币	-	0.8958	-
人民币合计			130,524,105.80

5 合并财务报表项目附注（续）

5.48 外币货币性项目（续）

5.48.1 外币货币性项目分类列示（续）：

项　目	2018 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	593,526.35	6.8632	4,073,490.04
欧元	-	7.8473	-
港币	206,433.72	0.8762	180,877.23
应收账款			
其中：美元	7,808,947.02	6.8632	53,594,365.18
欧元	3,104.32	7.8473	24,360.53
港币	1,867,579.75	0.8762	1,636,373.37
应付账款			
其中：美元	22,000.00	6.8632	150,990.40
欧元	-	7.8473	-
港币	-	0.8762	-
预收账款			
其中：美元	37,006.30	6.8632	253,981.64
欧元	-	7.8473	-
港币	-	0.8762	-
人民币合计			59,914,438.39

项　目	2017 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	777,282.12	6.5342	5,078,916.83
港币	843,737.49	0.8359	705,280.17
应收账款			
其中：美元	6,749,682.00	6.5342	44,103,772.11
港币	1,849,744.70	0.8359	1,546,201.59
应付账款			
其中：美元	128,400.00	6.5342	838,991.28
港币	-	0.8359	-
人民币合计			52,273,161.98

5.48.2 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据：

科翔电子有限公司在香港注册成立的商贸企业，注册资本 100 万港币，经营范围：印制电路板进出口贸易。记账本位币为美元，选择依据主要系货款结算需要。

其他说明：报告期内，记账本位币未发生变化。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.49 政府补助

5.49.1 政府补助基本情况：

2020 年 1-3 月政府补助基本情况：

项　目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业稳岗补贴	219,343.57	其他收益	219,343.57
失业保险返还	658,975.96	其他收益	658,975.96
2019 年度经济发展专项资金资助	395,752.00	其他收益	395,752.00
合　计	1,274,071.53		1,274,071.53

2019 年度政府补助基本情况：

项　目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业稳岗补贴	234,105.76	其他收益	234,105.76
2018 年度创新创业扶持资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
深圳科创委 2018 年第一批企业研究开发资助	990,000.00	其他收益	990,000.00
2018 年国家高新技术企业认定奖补	30,000.00	其他收益	30,000.00
促进经济高质量发展专项资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2018 年外经贸发展专项资金	6,375.00	其他收益	6,375.00
2019 年大亚湾区扶持民营企业发展专项资金项目计划	231,000.00	其他收益	231,000.00
2019 年惠州市发展利用资本市场专项奖励金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2018 年惠州市知识产权专利资助项目	17,000.00	其他收益	17,000.00
深经贸信息规字[2018]12 号政策性用电补贴（注 1）	2,489,172.20	其他收益	2,489,172.20
合　计	6,797,652.96		6,797,652.96

5 合并财务报表项目附注（续）

5.49 政府补助（续）

5.49.1 政府补助基本情况：（续）

2018 年政府补助基本情况：

项　目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业稳岗补贴	315,827.27	其他收益	315,827.27
2017 年度外经贸专项资金	810,000.00	其他收益	810,000.00
2017 年企业知识专利补助	24,200.00	其他收益	24,200.00
2017 年度企业研发省级财政补助资金	1,277,800.00	其他收益	1,277,800.00
2017 年度知识产权专项资金补贴	17,700.00	其他收益	17,700.00
境外展览会补助款	5,801.00	其他收益	5,801.00
省科技发展专项资金	779,800.00	其他收益	779,800.00
2018 年惠州市知识产权专利资助	2,800.00	其他收益	2,800.00
2017 年企业研究开发资助	880,000.00	其他收益	880,000.00
2018 年企业发明专利资助申请补助	3,600.00	其他收益	3,600.00
深经贸信息规字[2018]12 号政策性用电补贴（注 1）	1,861,981.32	其他收益	1,861,981.32
合　计	5,979,509.59		5,979,509.59

注 1：根据《深圳市工商业用电降成本暂行办法》（深经贸信息规字[2018]12 号）要求，2018 年度享受用电补贴 1,861,981.32 元；2019 年度享受用电补贴 2,489,172.20 元。

2017 年度政府补助基本情况：

项　目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业稳岗补贴	468,747.46	其他收益	468,747.46
2014-2015 企业小升轨奖励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
2016 年度省企业研究开发省级财政补助	2,013,200.00	其他收益	2,013,200.00
惠州市 2016 年广东省高新技术企业培育入库企业（第一批）奖金	1,905,800.00	其他收益	1,905,800.00
2017 年大亚湾区高新技术企业培育与认定扶持资金	450,000.00	其他收益	450,000.00
2017 年惠州市高新技术企业与创新型企业认定专项经费资助	250,000.00	其他收益	250,000.00
2016 年知识产权激励活动奖励经费	46,000.00	其他收益	46,000.00
2016 年度知识产权专项资金（专利资助）	3,500.00	其他收益	3,500.00
2016 年度创新创业专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
物联网云计算博览会经费补贴	1,880.00	其他收益	1,880.00
2016 年度第 4 批深圳市职业技能培训券兑付	84,000.00	其他收益	84,000.00
借款贴息	109,000.00	其他收益	109,000.00
合　计	5,472,127.46		5,472,127.46

5.49.2 报告期内，不存在政府补助退回情况。

6 合并范围的变更

6.1 报告期内，未发生非同一控制下企业合并情形。

6.2 报告期内，未发生同一控制下企业合并情形。

6.3 报告期内，不存在反向购买情形。

6.4 报告期内，不存在处置子公司情形。

6.5 报告期内，其他原因的合并范围变动

新设立子公司导致合并范围的变动情况：

子公司名称	成立日期	持股比例（%）	纳入合并日期
科翔电子有限公司	2017 年 7 月 7 日	100.00	2017 年
江西科翔电子科技有限公司	2019 年 7 月 26 日	100.00	2019 年

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	深圳坪山	深圳	工业生产	100.00	-	同一控制下企业合并
智恩电子（大亚湾）有限公司	惠州	惠州	工业生产	100.00	-	同一控制下企业合并
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	惠州	惠州	工业生产	100.00	-	同一控制下企业合并
科翔电子有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立
江西科翔电子科技有限公司	江西九江	九江	工业生产	100.00	-	设立

7.1.2 报告期内，不存在重要的非全资子公司。

7.2 报告期内，未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

7.3 报告期内，不存在在合营安排或联营企业中的权益。

7.4 报告期内，不存在重要的共同经营。

7.5 报告期内，不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

各类风险管理目标和政策：公司从事风险管理的目标是风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险来自币货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。

公司货币资金主要为银行存款。公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，本公司认为货币资金不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司应收票据为银行承兑汇票、商业承兑汇票。银行承兑汇票是指由出票人向银行申请并经银行审查同意承兑，保证在指定日期无条件支付确定的金额的票据。商业承兑汇票是指由付款人开出并承兑，到期无条件支付票款的票据。本公司接收客户开出的商业承兑汇票，票据的到期承兑会受客户的财务状况影响。公司于每个资产负债表日审核每一张应收商业承兑汇票的回收情况，基于财务状况、历史经验及其它因素来评估的信用品质。本公司在财务报表中已计提了足额坏账准备。因此，本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

对于应收账款、其他应收款，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，基于财务状况、历史经验及其它因素来评估的信用品质。本公司在财务报表中已计提了足额坏账准备。因此，本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

8.1.1 报告期内，不存在已逾期未减值的金融资产的账龄。

8.1.2 报告期内，已发生单项减值的金融资产的分析

8.1.2.1 应收票据，请详见附注“5.2.5 按坏账计提方法分类披露-按单项计提坏账准备”。

8.1.2.2 应收账款，请详见附注“5.3.2 按坏账计提方法分类披露-按单项计提坏账准备”。

8.2 流动性风险

流动性风险，是指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。

报告期内公司经营状况良好，最近两期经营活动产生的现金流量净额为正数，公司的主营业务是印制电路板行业，且本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日流动比率分别为 103.09%、109.96%、119.56%、117.12%，流动资产总额大于流动负债总额。

管理流动风险时，公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。因此，本公司不存在重大流动性风险。

8 与金融工具相关的风险

8.3 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。

8.3.1 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

公司承受汇率风险主要与以美元结算的外销业务有关，采用美元结算，因此人民币兑美元的汇率波动将影响公司以美元结算的应收账款及预收款项，给公司带来汇兑损益，从而影响公司的利润。

报告期内，本公司以外币进行计价的金融工具，请详见附注“5.48 外币货币性项目”。

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

报告期内，公司有短期借款行为，除非基准利率变动外，不存在因利率波动导致而重大损失。

本公司的借款利率情况：3.15%~6.80%。

假设在其他条件不变的情况下，基准利率上升或下降 1.00%，则可能影响本公司本期的净利润 13.49 万元。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

报告期内，公司不存在应当披露的与金融工具相关的其他价格风险。

9 公允价值的披露

9.1 持续以公允价值计量的金融资产

项 目	2020 年 3 月 31 日公允价值			
	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、交易性金融资产				
应收款项融资	-	-	55,407,035.37	55,407,035.37
合 计	-	-	55,407,035.37	55,407,035.37

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	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、交易性金融资产				
应收款项融资	-	-	63,706,557.17	63,706,557.17
合 计	-	-	63,706,557.17	63,706,557.17

说明：2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，不存在以公允价值计量的资产和负债。

9.2 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

公司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全部为应收款项融资，均为应收银行承兑汇票，因后续背书或贴现对金额与资产负债表日的票据账面价值差异很小，因此采用票据账面价值作为公允价值计量。

10 关联方及关联交易

10.1 公司的主要股东情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例（%）	母公司对公司的表决权比例（%）
郑晓蓉	-	自然人	-	26.4394	26.4394
谭东	-	自然人	-	20.4744	20.4744
深圳市科翔资本管理有限公司	深圳市	法人	2,000 万	7.9082	7.9082

公司的母公司情况的说明：公司最终控制方是：郑晓蓉、谭东。

其他说明：郑晓蓉和谭东为夫妻关系，深圳科翔资本管理有限公司受郑晓蓉、谭东控制。

10.2 公司的子公司情况

公司的子公司情况，详见附注：7.1。

10.3 报告期内，公司无合营和联营企业情况。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	与公司关系
郑晓蓉	控股股东、实际控制人、公司现任董事、董事长
谭东	控股股东、实际控制人（通过科翔富鸿间接控制公司 3.87%股权）、公司现任董事
深圳市科翔资本管理有限公司	同受实际控制人控制
珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 3.87%的股权，实际控制人谭东持股 99%，在其任执行事务合伙人；公司高级管理人员高军生持股 1%
张新华	持股 5%以上的股东
陈焕先	持股 5%以上的股东、公司现任董事
郑建霞	实际控制人郑晓蓉的姐姐
郑萍	实际控制人郑晓蓉的妹妹、报告期内曾任公司监事
王建海	实际控制人郑晓蓉的哥哥
刘浩	郑萍的配偶
谭辉	实际控制人谭东的弟弟
谭高	实际控制人谭东的弟弟
张敏	报告期内曾任公司董事
于灏	公司现任董事
郑海涛	公司现任董事、高级管理人员
刘栋	公司现任董事
费杰	公司现任董事

10 关联方及关联交易（续）

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	与公司关系
张瑾	公司现任独立董事
陆继强	公司现任独立董事
陈曦	公司现任独立董事
葛勇	公司现任独立董事
朱训青	公司现任监事
王延立	公司现任监事
贺仁虎	公司现任监事
秦远国	公司高级管理人员
程剑	公司高级管理人员
刘涛	公司高级管理人员
高军生	公司高级管理人员
科翔集团控股有限公司（以下简称“科翔集团”）	公司实际控制人郑晓蓉与谭东持股 100%
科翔有限公司	科翔集团持股 100%
富翔科技发展有限公司	科翔集团持股 100%
华宇数码有限公司	科翔集团持股 100%
智恩国际有限公司	公司实际控制人郑晓蓉持股 100%
惠州市诚裕达实业有限公司	公司实际控制人郑晓蓉与谭东持股 100%（2017 年 4 月转让）
湖南星际数码有限责任公司	公司实际控制人谭东持股 51%；费蔚娟持股 49%（2014 年税务注销，已于 2019 年 9 月办理工商注销）
深圳市华宇视频科技有限公司	郑晓蓉与谭东持股 100.00%，2016 年 12 月转让给无关联第三方；2018 年 10 月完成税务注销；2019 年 12 月完成工商注销
深圳市翔瀚数码科技有限公司	深圳市华宇视频科技有限公司持股 90.20%；谭东持股 7.80%，郑萍持股 2.00%。2018 年 10 月完成税务注销；2019 年 12 月完成工商注销
深圳市超霸佳讯电子有限公司	谭东持股 10%、李燕萍持股 90%，2008 年被吊销营业执照，2019 年 4 月完成工商注销
深圳市天际网络有限公司	谭东持股 10%、费蔚娟持股 90.00%。2010 年已吊销，2019 年 7 月完成工商注销
惠州市华宇国通电子有限公司	郑建霞持股 100%，2017 年 7 月前，主要从事钻孔加工业务，因郑建霞配偶民间借贷诉讼，华宇国通银行账户及机器设备被法院查封，2017 年 8 月起停业；2017 年 11 月转让给无关联第三方
九江翰海翔风信息管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人郑晓蓉持股 51%；谭东持股 49%（2018 年 11 月办理工商注销）

10 关联方及关联交易（续）

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	与公司关系
深圳市神华投资集团有限公司（以下简称“神华集团”）	持股 5%以上的股东张新华持股 96.84%，在其任总经理、董事长兼法定代表人；持股 5%以上的股东张新华的配偶李华持股 1.58%，在其任董事；报告期内曾任公司董事张敏持股 1.58%，在其任董事
紫红泥酒业有限公司	神华集团持股 72.64%；持股 5%以上的股东张新华持股 2%、在其任执行董事、总经理兼法定代表人；报告期内曾任公司董事张敏在其任董事
贵州省仁怀市新紫酒业销售有限公司	紫红泥酒业有限公司持股 100%；持股 5%以上的股东张新华在其任总经理、执行董事兼法定代表人
贵州省仁怀市茅台镇天和酒业有限公司	紫红泥酒业有限公司持股 100.00%，张新华任总经理、执行董事兼法定代表人
深圳市神丰伟业贸易有限公司	神华集团持股 80%；报告期内曾任公司董事张敏在其执行董事兼法定代表人
神华期货有限公司	神华集团持股 70%；持股 5%以上的股东张新华在其任董事长兼法定代表人；报告期内曾任公司董事张敏在其任董事
惠州北创训科技有限公司	神华集团持股 70%；持股 5%以上的股东张新华在其任执行董事兼法定代表人
中农科创投资股份有限公司	神华集团持股 20%；持股 5%以上的股东张新华在其任总经理兼董事
北京南山滑雪滑水度假村有限公司	神华集团持股 12.5%；持股 5%以上的股东张新华在其任董事
深圳市创赛二号创业投资有限责任公司	神华集团持股 11%；持股 5%以上的股东张新华在其任董事
燕园校友投资管理有限公司	持股 5%以上的股东张新华在其任董事
珠海市神之华一期投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东张新华的配偶李华持股 58%；神华集团持股 10%且为执行事务合伙人
珠海市神之华二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东张新华的配偶李华持股 89%；神华集团持股 1%且为执行事务合伙人
深圳市神之华投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东张新华的配偶李华持股 50%；神华集团持股 10%且为执行事务合伙人

10 关联方及关联交易（续）

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	与公司关系
深圳市箭驰通讯网络技术有限公司	持股 5%以上的股东张新华持股 50%，在其任总经理兼董事；持股 5%以上的股东张新华的配偶李华持股 15%；报告期内曾任公司董事张敏持股 35%，在其任董事长兼法定代表人
深圳市紫红泥商贸有限公司	深圳市箭驰通讯网络技术有限公司持股 98%
北京紫红泥商贸发展有限公司	深圳市紫红泥商贸有限公司持股 90%
武汉紫红泥酒业销售有限公司	深圳市紫红泥商贸有限公司持股 90%
上海群泥商贸有限公司	深圳市紫红泥商贸有限公司持股 70%
深圳市安恒达实业有限公司	持股 5%以上的股东张新华持股 35%，在其任董事；持股 5%以上的股东张新华的配偶李华持股 20%；报告期内曾任公司董事张敏持股 35%，在其任总经理、董事长兼法定代表人
北京神州斑马投资顾问有限公司	神华集团持股 100.00%，2010 年 11 月已吊销
深圳市武测空间信息有限公司	报告期内曾任公司董事张敏的子女张小星持股 74%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人
深圳速鸟创新科技有限公司	报告期内曾任公司董事张敏的子女张小星持股 51%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人
深圳市远行科技股份有限公司	报告期内曾任公司董事张敏在其任董事
深圳市意大隆珠宝首饰有限公司（以下简称“意大隆珠宝”）	持股 5%以上的股东、公司现任董事陈焕先持股 70%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人；陈焕先的配偶韩英持股 30%
惠州市惠美珠宝首饰有限公司	意大隆珠宝持股 100%
惠州市意大隆珠宝首饰有限公司	意大隆珠宝持股 100%
意大隆金业（深圳）有限公司	意大隆珠宝持股 100%，持股 5%以上的股东、公司现任董事陈焕先的兄弟陈焕利在其任总经理、执行董事兼法定代表人
深圳市恒有金实业有限公司	意大隆珠宝持股 100%
泉发木制品（深圳）有限公司	深圳市恒有金实业有限公司持股 60%
深圳市雅俪金饰品有限公司	意大隆珠宝持股 100%，持股 5%以上的股东、公司现任董事陈焕先的兄弟陈焕利在其任总经理、执行董事兼法定代表人
深圳市鸿洲投资有限公司	意大隆珠宝持股 100%
古法玺金文化（深圳）有限公司	意大隆珠宝持股 100%，持股 5%以上的股东、公司现任董事陈焕先的兄弟陈焕利在其任总经理、执行董事兼法定代表人
深圳市中金创展融资担保股份有限公司	意大隆珠宝持股 2.86%；持股 5%以上的股东、公司现任董事陈焕先在其担任董事

10 关联方及关联交易（续）

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	与公司关系
深圳市中隆投资控股有限公司	持股 5%以上的股东、公司现任董事陈焕先持股 100%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人
深圳市中隆金融投资有限公司	深圳市中隆投资控股有限公司持股 100%
深圳市华鑫宝盛投资有限公司	深圳市中隆投资控股有限公司持股 100%；持股 5%以上的股东、公司现任董事陈焕先在其任执行董事
深圳市德嘉物业服务有限公司	深圳市华鑫宝盛投资有限公司持股 100%
深圳德嘉钟表交易中心（有限合伙）	深圳市德嘉物业服务有限公司持股 70%（2017 年 5 月注销）
深圳市益民食品联合有限公司	深圳市华鑫宝盛投资有限公司持股 100.00%
古法黄金（深圳）有限公司	意大隆珠宝持股 51%（2018 年 3 月已转让）；持股 5%以上的股东、公司现任董事陈焕先在其担执行董事兼法定代表人，已于 2018 年 3 月辞任
正隆国际商业保理（深圳）有限公司	持股 5%以上的股东、公司现任董事陈焕先曾在其担任总经理、董事长兼法定代表人，2016 年 4 月已辞任
前海森川国际融资租赁（深圳）有限公司	持股 5%以上的股东、公司现任董事陈焕先曾在其担任总经理、董事长兼法定代表人，2016 年 4 月已辞任
义乌市首达针织有限公司	持股 5%以上的股东、公司现任董事陈焕先的兄弟陈焕首及亲属持股 100%，在其任经理、执行董事兼法定代表人
义乌市焕首布行	持股 5%以上的股东、公司现任董事陈焕先的亲属陈焕首为个体工商户的经营者
深圳市兆润珠宝有限公司	持股 5%以上的股东、公司现任董事陈焕先的兄弟陈焕利持股 60%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人
深圳市利昌盛水电建材有限公司	持股 5%以上的股东、公司现任董事陈焕先的兄妹陈美惠持股 10%；及配偶钟俊雄持股 90%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人
惠州大亚湾景悦广告装饰有限公司	公司现任董事、高级管理人员郑海涛持股 100%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人（2019 年 1 月注销）
湖北鑫懋船务有限公司	公司现任董事、高级管理人员郑海涛的亲属刘承桃持股 40%，在其任执行董事兼法定代表人
石首市顺安造船有限公司	公司现任董事、高级管理人员郑海涛的亲属刘承桃持股 80%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人
深圳市翊铭咨询管理有限公司	公司现任董事刘栋持股 100%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人（2019 年 1 月注销）
深圳市顺嘉兴电子有限公司	公司现任董事刘栋的亲属刘卫国持股 60%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人（2019 年 7 月注销）
深圳市荣科电子有限公司	公司现任董事刘栋的亲属持股 100%，任执行董事，总经理（2017 年 7 月注销）

10 关联方及关联交易（续）

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	与公司关系
达奇投资管理（深圳）有限公司	公司现任董事于灏持股 51%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人
深圳市亨泰利家俱有限公司	公司现任董事于灏的家属于军科持股 21%，在其任董事
深圳中科精工科技有限公司	公司现任董事于灏担任董事
深圳市冠顶资本管理有限公司	公司现任董事费杰持股 60%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人；报告期内曾任公司董事张敏的子女张小星持股 40%
深圳市铸成投资有限责任公司	公司现任董事陈曦持股 70%，在其任总经理、董事长兼法定代表人
深圳市本末信息科技有限责任公司	深圳市铸成投资有限责任公司持股 99.80%；公司现任董事陈曦在其任总经理、执行董事兼法定代表人
嘉兴铸胜云归投资合伙企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司持股 0.02%，在其任执行事务合伙人；深圳市本末信息科技有限责任公司持 74.98%（2019 年 11 月注销）
嘉兴铸业股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司持股 0.75%，公司现任董事陈曦在其任执行事务合伙人委派代表；深圳市本末信息科技有限责任公司持 9.36%
深圳市铸成立业投资基金企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司持股 98%，在其任执行事务合伙人
深圳市未来产业研究院有限责任公司	深圳市铸成投资有限责任公司持股 98%，公司现任董事陈曦在其任总经理、执行董事兼法定代表人
深圳市铸成行知产业投资有限公司	深圳市铸成投资有限责任公司持股 51%，公司现任董事陈曦在其任总经理兼法定代表人
深圳市铸成育蕾产业投资有限公司	深圳市铸成投资有限责任公司持股 51%，公司现任董事陈曦在其任总经理兼法定代表人
深圳市铸成明德产业投资有限公司	深圳市铸成投资有限责任公司持股 51%，公司现任董事陈曦在其任总经理兼法定代表人
内蒙古西部正通创业投资管理中心（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司持股 50%，在其任执行事务合伙人（2019 年 5 月注销）
深圳市铸成长润投资基金企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司持股 50%，在其任执行事务合伙人
珠海市铸成元培投资管理有限公司	深圳市铸成投资有限责任公司持股 35%；公司现任董事陈曦持股 16%，在其任总经理、董事兼法定代表人
深圳市元培宝宝教育科技有限公司	珠海市铸成元培投资管理有限公司持股 50%；公司现任董事陈曦在其任执行董事兼法定代表人
深圳市隆德铸成投资有限公司	深圳市铸成投资有限责任公司持股 35%；公司现任董事陈曦持股 65%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人
深圳市铸成立信投资基金企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司持股 1.07%，公司现任董事陈曦在其任执行事务合伙人委派代表

10 关联方及关联交易（续）

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	与公司关系
天津活力源食品有限公司	深圳市铸成投资有限责任公司持股 10%，公司现任董事陈曦在其任董事，2018 年 11 月已辞任
深圳市铸成长乐创业投资基金（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司持股 1%，在其任执行事务合伙人
深圳市铸成立业二期创业投资企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司持股 0.20%，公司现任董事陈曦在其任执行事务合伙人委派代表
深圳市百里之行创业投资基金企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司持股 0.09%，公司现任董事陈曦在其任执行事务合伙人委派代表
鹰潭余江区华曜投资中心（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司持股 0.01%，公司现任董事陈曦在其任执行事务合伙人委派代表
深圳市铸成旅游产业投资有限公司	深圳市铸成投资有限责任公司持股 100%（2019 年 7 月转让），公司现任董事陈曦在其任总经理，已于 2019 年 7 月辞任
深圳市铸成长润二期创业投资合伙企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司持有 50%的出资份额并任执行事务合伙人
珠海市腾邦铸成投资管理有限公司	公司现任董事陈曦在其任总经理、董事，2019 年 7 月已辞任
新余市宏旭投资中心（有限合伙）	公司现任董事陈曦持股 50%，在其任执行事务合伙人
上海纯煜信息科技有限公司	公司现任董事张瑾持股 30%，在其任执行董事兼法定代表人
上海广联信息科技有限公司	公司现任董事张瑾持股 10%，在其任董事
上海颖展商务服务有限公司	公司现任董事张瑾在其任董事
上海耀翼空气过滤器有限公司	公司现任董事张瑾的亲属王红持股 100%，在其任执行董事兼法定代表人
北温带科技（深圳）有限公司	公司现任董事陆继强持股 90%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人
晚香（北京）文化传播有限公司	北温带科技（深圳）有限公司公司持股 45%，现任董事陆继强持股 55%，在其任总经理、执行董事兼法定代表人
深圳齐心集团股份有限公司	公司现任董事陆继强在其任董事
北京市通商（深圳）律师事务所	公司现任董事陆继强在其任合伙人，2020 年 1 月辞任
北京市天元（深圳）律师事务所	公司现任董事陆继强在其任合伙人
深圳市原知数字科技有限公司	公司现任董事陆继强在其任董事
深圳市雷天动力电池股份有限公司	公司现任董事陆继强在其任董事

10 关联方及关联交易（续）

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	与公司关系
大唐电信投资有限公司	公司现任监事朱训青在其任经理、董事兼法定代表人
南京大唐泰科投资管理有限公司	大唐电信投资有限公司持股 40%，公司现任监事朱训青持股 40%，在其任总经理、董事长兼法定代表人
大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	南京大唐泰科投资管理有限公司持股 1%，大唐电信投资有限公司持股 10%，公司现任监事朱训青在其任执行事务合伙人委派代表
智坤（浙江）半导体有限公司	大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）持股 11.15%，公司现任监事朱训青在其任董事
苏州闻颂智能科技有限公司	大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）持股 6.67%，公司现任监事朱训青在其任董事
北京智山机器人科技有限责任公司	大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）持股 6.25%，公司现任监事朱训青在其任副董事长
天天灵兰（北京）网络科技有限公司	大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）持股 6.06%，公司现任监事朱训青在其任董事
苏州锴威特半导体有限公司	大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）持股 0.0001%，公司现任监事朱训青在其任董事
张家港悦金产业投资基金合伙企业（有限合伙）	南京大唐泰科投资管理有限公司持股 0.17%，公司现任监事朱训青在其执行事务合伙人委派代表
张家港智创高新技术产业基金合伙企业（有限合伙）	南京大唐泰科投资管理有限公司持股 0.02%，公司现任监事朱训青在其执行事务合伙人委派代表
合肥高新大唐产业投资合伙企业（有限合伙）	公司现任监事朱训青在其执行事务合伙人委派代表
合肥芯鹏技术有限公司	合肥高新大唐产业投资合伙企业（有限合伙）持股 42.41%；公司现任监事朱训青在其任董事长兼法定代表人
合肥大唐存储科技有限公司	合肥芯鹏技术有限公司持股 82.54%；公司现任监事朱训青在其任董事长兼法定代表人
南京大唐电子科技股份有限公司	大唐电信投资有限公司持股 20%；公司现任监事朱训青在其任董事长
成都方程式电子有限公司	大唐电信投资有限公司持股 9.81%，公司现任监事朱训青在其任董事
上海灵动微电子股份有限公司	公司现任监事朱训青在其任董事
上海南麟电子股份有限公司	公司现任监事朱训青在其任董事
江苏安防科技有限公司	公司现任监事朱训青在其任董事
中潜泰富（深圳）投资控股有限公司	公司现任监事朱训青持股 20%，在其任总经理、执事董事
珠海横琴科翔富发电子合伙企业（有限合伙）	公司高级管理人员程剑在其任执行事务合伙人
珠海横琴科翔富昌电子合伙企业（有限合伙）	公司高级管理人员秦远国在其任执行事务合伙人

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-3 月	2019 年度
深圳市紫红泥商贸有限公司	紫红泥酒	-	40,000.00

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
深圳市紫红泥商贸有限公司	紫红泥酒	200,000.00	120,000.00

其他说明：向关联方深圳市紫红泥商贸有限公司采购紫红泥酒按照市场价进行交易。

10.5.1.2 报告期内，未发生向关联方出售商品/提供劳务情况。

10.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

10.5.2.1 报告期内，未发生向关联受托管理/承包情况。

10.5.2.2 报告期内，未发生向关联委托管理/出包情况。

10.5.3 关联租赁情况

10.5.3.1 报告期内，未发生关联出租情况。

10.5.3.2 报告期内，公司作为承租方情况：

出租方	租赁资产	2020 年 1-3 月确认的租赁费	2019 年确认的租赁费
郑晓蓉	厂房租赁	45,100.80	180,403.20
郑晓蓉	土地及附属物租赁	19,551.00	78,204.00

其他说明：

（1）2014 年 1 月 1 日，郑晓蓉、韩金根、庄秋香 3 人与大亚湾科翔签订《厂房租赁合同》，将其共同拥有的位于大亚湾霞涌东兴路一幢厂房无偿租给大亚湾科翔使用，厂房国土证号惠湾国用[2004]第 1321020047 号，建筑面积 2,505.6 平米，房产证号：粤房地证字第 C1909908 号，租赁期限自 2014 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 30 日；2019 年大亚湾科翔参考当地厂房租金市价每月每平米 6 元续租该栋厂房，续租期限租赁期限自 2019 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日。

（2）2014 年 1 月 1 日，郑晓蓉与大亚湾科翔签订《租赁合同》，将其自有土地及地上附属物无偿出租给大亚湾科翔使用，该土地国土证号惠湾国用[2007]第 13210200691 号，占地 1,303.5 平米，租赁期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日；2019 年大亚湾科翔参考当地土地使用权租金市价每月每平米 5 元续租该土地，续租期限租赁期限自 2019 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日。

10 关联方及关联交易（续）

10.5 其他关联方情况（续）

10.5.4 关联担保情况：

10.5.4.1 母公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
智恩电子	60,000,000.00	2016.05.23	2017.05.22	是
智恩电子	5,000,000.00	2016.08.30	2019.08.30	是
智恩电子	60,000,000.00	2017.06.21	2018.06.20	是
智恩电子	10,000,000.00	2018.08.06	2021.08.05	否
智恩电子	55,000,000.00	2018.08.06	2019.08.05	是
智恩电子	70,000,000.00	2019.10.11	2024.10.11	否
智恩电子	90,000,000.00	2019.12.01	2024.11.30	否
智恩电子	50,000,000.00	2019.12.13	2020.12.13	否
大亚湾科翔	50,000,000.00	2016.02.26	2021.02.26	否
大亚湾科翔	5,000,000.00	2016.08.30	2019.08.30	是
大亚湾科翔	10,000,000.00	2018.08.06	2021.08.05	否
大亚湾科翔	45,000,000.00	2019.01.02	2024.01.01	否
华宇华源	18,000,000.00	2016.08.01	2019.07.31	是
华宇华源	60,000,000.00	2017.06.13	2020.06.12	否
华宇华源	60,000,000.00	2018.06.11	2019.06.10	是
华宇华源	52,000,000.00	2018.12.25	2021.12.24	否

10.5.4.2 母公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东	80,000,000.00	2016.08.16	2017.08.16	是
郑晓蓉	7,504,000.00	2016.10.17	2019.10.17	是
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	45,000,000.00	2017.06.21	2018.06.20	是
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东	58,000,000.00	2018.04.26	2023.04.25	否
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	10,000,000.00	2018.08.06	2021.08.05	否
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	45,000,000.00	2018.08.06	2019.08.05	是
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东	58,000,000.00	2019.05.10	2024.05.10	否
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东	100,000,000.00	2019.06.01	2029.06.01	否

10 关联方及关联交易（续）

10.5 其他关联方情况（续）

10.5.4 关联担保情况（续）：

10.5.4.2 母公司作为被担保方（续）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
智恩电子、郑晓蓉、谭东	50,000,000.00	2019.12.13	2020.12.13	否
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东、科翔资本	65,000,000.00	2019.12.01	2024.11.30	否

10.5.4.3 关联子公司担保情况说明：

序	被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
01	智恩电子	科翔电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东	60,000,000.00	2016.05.23	2017.05.22	是
02	智恩电子	科翔电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东	5,000,000.00	2016.08.30	2019.08.30	是
03	智恩电子	郑晓蓉	5,120,000.00	2016.11.22	2019.11.22	是
04	智恩电子	科翔电子、大亚湾科翔、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	60,000,000.00	2017.06.21	2018.06.20	是
05	智恩电子	科翔电子、大亚湾科翔、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	10,000,000.00	2018.08.06	2021.08.05	否
06	智恩电子	科翔电子、大亚湾科翔、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	55,000,000.00	2018.08.06	2019.08.05	是
07	智恩电子	科翔电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东	70,000,000.00	2019.10.11	2024.10.11	否

10 关联方及关联交易（续）

10.5 其他关联方情况（续）

10.5.4 关联担保情况（续）：

10.5.4.3 关联子公司担保情况说明（续）：

序	被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
08	智恩电子	科翔电子、大亚湾科翔、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	90,000,000.00	2019.12.01	2024.11.30	否
09	智恩电子	科翔电子、郑晓蓉、谭东	50,000,000.00	2019.12.13	2020.12.13	否
10	大亚湾科翔	科翔电子、智恩电子、华宇华源、郑晓蓉、谭东	50,000,000.00	2016.02.26	2021.02.26	否
11	大亚湾科翔	科翔电子、智恩电子、华宇华源、郑晓蓉、谭东	5,000,000.00	2016.08.30	2019.08.30	是
12	大亚湾科翔	科翔电子、智恩电子、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	10,000,000.00	2018.08.06	2021.08.05	否
13	大亚湾科翔	科翔电子、智恩电子、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	45,000,000.00	2019.01.02	2024.01.01	否
14	华宇华源	郑晓蓉、谭东	33,000,000.00	2013.10.18	2018.10.18	是
15	华宇华源	郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍	30,000,000.00	2015.08.26	2018.08.25	是
16	华宇华源	科翔电子、智恩电子、大亚湾科翔、科翔资本、郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍	18,000,000.00	2016.08.01	2019.07.31	是
17	华宇华源	科翔电子、智恩电子、大亚湾科翔、郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍	60,000,000.00	2017.06.13	2020.06.12	否

10 关联方及关联交易（续）

10.5 其他关联方情况（续）

10.5.4 关联担保情况（续）：

10.5.4.3 关联子公司担保情况说明（续）：

序	被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
18	华宇华源	科翔电子、智恩电子、大亚湾科翔、郑晓蓉、谭东	60,000,000.00	2018.06.11	2019.06.10	是
19	华宇华源	科翔电子、智恩电子、大亚湾科翔、科翔资本、郑晓蓉、谭东、刘浩、郑萍	52,000,000.00	2018.12.25	2021.12.24	否

其他说明：

1、序 10 存在关联方为大亚湾科翔提供抵押担保情况，具体如下：

（1）2016 年 8 月 1 日，惠州市诚裕达实业有限公司使用土地使用权（评估价值 1,451.76 万元）与中国建设银行股份有限公司惠州大亚湾支行签署《最高额抵押合同》，合同编号分别为 2016 年大亚湾高抵字第 003-004 号，为大亚湾科翔向中国建设银行股份有限公司惠州市大亚湾支行在一定期限内连续发生的多笔债权承担连带责任保证，被保证的主债权指自 2016 年 3 月 1 日至 2019 年 3 月 1 日止期间因该行向其授信而发生的一系列债权，被保证的主债权最高额为人民币 1,451.76 万元整。在 2017 年 9 月 6 日，中国建设银行股份有限公司惠州市大亚湾支行同意将上述抵押物解押并已转出，截至 2019 年 3 月 1 日止，上述担保合同已经履行完毕。

（2）2016 年 8 月 1 日，郑晓蓉使用土地使用权（评估价值 467.83 万元）与中国建设银行股份有限公司惠州大亚湾支行签署《最高额抵押合同》，合同编号为 2016 年大亚湾自高抵字第 009 号，为大亚湾科翔向中国建设银行股份有限公司惠州市大亚湾支行在一定期限内连续发生的多笔债权承担连带责任保证，被保证的主债权指自 2016 年 3 月 1 日至 2019 年 3 月 1 日止期间因该行向其授信而发生的一系列债权，被保证的主债权最高额为人民币 467.83 万元整。截至 2019 年 3 月 1 日止，上述担保合同已经履行完毕。

2、华宇华源存在关联方为其提供抵押担保情况，具体如下：

（1）抵押人：郑晓蓉，商品房房产证号：深房地字第 3000137912 号，担保已履行完毕的编号：序 14、序 15、序 16；担保尚在履行中的编号：序 17、序 19。

（2）抵押人：谭东，商品房房产证号：深房地字第 3000174857 号、深房地字第 3000232468 号，担保已履行完毕的编号：序 14、序 15、序 16；担保尚在履行中的编号：序 17、序 19。

（3）抵押人：刘浩、郑萍，商品房房产证号：深房地字第 3000343271 号，担保已履行完毕的编号：序 15、序 16；担保尚在履行中的编号：序 17、序 19。

（4）抵押人：郑萍，商品房房产证号：深房地字第 3000776994 号，担保已履行完毕的编号：序 15、序 16；担保尚在履行中的编号：序 17、序 19。

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.4.4 关联公司出质情况说明

出质物	最高额债权额	出质设立登记日期	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
科翔电子持智恩电子 100%股权	60,000,000.00	2016.05.25	2016.05.23	2017.05.22	是
科翔电子持智恩电子 100%股权	60,000,000.00	2017.06.27	2017.08.21	2018.06.20	是
科翔电子持智恩电子 100%股权	55,000,000.00	2018.09.18	2018.08.06	2019.08.05	是
科翔电子持大亚湾科翔 100%股权	25,818,300.00	2016.03.24	2016.03.18	2021.03.18	否（注 1）
科翔电子持华宇华源 100%股权	60,000,000.00	2017.06.09	2017.6.13	2020.6.12	否
科翔电子持华宇华源 100%股权	52,000,000.00	2017.06.09	2018.12.25	2021.12.24	否

注 1： 2020 年 3 月 4 日，科翔电子持大亚湾科翔 100%股权质押已解除。

10.5.5 关联方资金拆借

10.5.5.1 报告期内，关联方资金拆入

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
2020-3-31					
郑晓蓉	-	-	-	-	-
2019-12-31					
郑晓蓉	4,524,522.40	-	4,524,522.40	-	往来款
2018-12-31					
郑晓蓉	12,524,522.40	-	8,000,000.00	4,524,522.40	往来款
2017-12-31					
郑晓蓉	-	12,524,522.40	-	12,524,522.40	往来款
深圳市华鑫宝盛投资有限公司	-	15,000,000.00	15,000,000.00	-	往来款
惠州市华宇国通电子有限公司	-	9,000,000.00	9,000,000.00	-	往来款
科翔有限公司（香港）	66,141,504.84	-	66,141,504.84	-	股权收购款
智恩国际有限公司	32,383,578.79	-	32,383,578.79	-	股权收购款
华宇数码有限公司	361,951.84	-	361,951.84	-	股权收购款

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.5.2 关联方资金拆出

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
2020-3-31					
郑晓蓉	-	-	-	-	-
2019-12-31					
郑晓蓉	-	-	-	-	-
2018-12-31					
郑晓蓉	-	-	-	-	-
2017-12-31					
郑晓蓉	34,659,574.87	65,302,385.48	99,961,960.35	-	往来款

10.5.6 报告期内，不存在关联方之间资产转让、债务重组情况。

10.5.7 关键管理人员报酬

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度
关键管理人员工资薪金	2,336,583.00	10,549,180.00
关键管理人员股权激励	-	4,286,928.00

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员工资薪金	7,976,798.00	7,499,020.00
关键管理人员股权激励	4,609,600.00	-

公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监等共 15 人，其中在公司领取合同报酬的有 10 人、领取劳务报酬的有 1 人；获得公司给予股权激励的的有 7 人。

10.5.8 报告期内，不存在其他关联交易。

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 报告期内，不存在应收关联方情况。

10.6.2 报告期内，应付关联方情况：

项目名称	关联方	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应付款	郑晓蓉	64,651.80	-
合　计		64,651.80	-

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应付款	郑晓蓉	4,524,522.40	12,524,522.40
合　计		4,524,522.40	12,524,522.40

10.7 报告期末，不存在其他关联方承诺。

11 股份支付

11.1 股份支付总体情况

项　目	2018 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	27,381,024.00	5,731,122.05
公司本期行权的各项权益工具总额	27,381,024.00	5,731,122.05
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-

其他说明：2017 年度、2020 年 1-3 月，不存在股份支付情况。

11.2 以权益结算的股份支付情况

项　目	2018 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资者最近拟入股估值及价格	外部投资者最近拟入股估值及价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际转让给员工的份额	实际转让给员工的份额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,381,024.00	33,112,146.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,381,024.00	5,731,122.05

11.3 报告期内，不存在以现金结算的股份支付情况。

11.4 报告期内，不存在股份支付的修改、终止情况。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

截至 2020 年 3 月 31 日止，公司不存在需要披露的承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2020 年 3 月 31 日止，公司应收账款未决诉讼及争议金额合计为 52,657,365.54 元，已计提坏账准备 35,372,103.90 元。

公司作为原告，单个超过 100 万元涉案金额的诉讼事项账面余额合计 4,745.91 万元，已计提坏账准备 3,084.30 万元，其中，单个超过 100 万元涉案金额的诉讼事项进度如下：

（1）2019 年 9 月 24 日，大亚湾科翔（原告）诉被告帕诺迪电器（深圳）有限公司、迈高电器（香港）有限公司、黄玮、尤振宇买卖合同纠纷，诉讼请求判定帕诺迪电器（深圳）有限公司向大亚湾科翔支付订制款 14,223,929.14 元及相应利息（利息按年 6%从起诉之日起计算至实际清偿本息之日止），其他被告承担连带清偿责任。
大亚湾科翔已于 2019 年 9 月 26 日申请执行财产保全措施。
2019 年 9 月 26 日，惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院作出“（2019）粤 1391 民初 4199 号”《民事裁定书》，裁定冻结帕诺迪名下银行账户 8 个；查封黄玮位于深圳市香梅路一处房产的抵押剩余价值，查封期限三年；查封尤振宇位于深圳市香梅路一处房产的抵押剩余价值以及位于深圳市福田区一处房产的抵押剩余价值，查封期限三年；以上查封冻结金额以 14,223,929.14 元为限。无锡市滨湖区人民法院采取了以下保全措施：冻结无锡华瑞成新材料科技有限公司银行账户一个；查封无锡华瑞成新材料科技有限公司房产两套。2020 年 3 月 18 日，大亚湾科翔与尤振宇、黄玮、帕诺迪电子签订调解协议以深圳市香梅路一处房产的抵押剩余价值以及位于深圳市福田区一处房产的抵押剩余价值偿付大亚湾科翔的债务。
截至 2020 年 3 月 31 日止，该案件已结案，抵债房产尚未过户和处置变现。

（2）2019 年 10 月 31 日，大亚湾科翔（原告）诉被告成都友创达科技有限责任公司买卖合同纠纷，诉讼请求判定成都友创达科技有限责任公司向大亚湾科翔支付订制款 5,689,000.00 元及利息（利息按年 6%从起诉之日起计算至实际清偿本息之日止）。
大亚湾科翔已于 2019 年 10 月 31 日申请执行财产保全措施。
截至 2020 年 3 月 31 日止，该案件已被受理，案件受理法院：成都市双流区人民法院，受理编号：（2019）川 0116 民初 8857 号。该案件尚在起诉中。

（3）2016 年 10 月 9 日，智恩电子（原告）诉被告深圳市翼天翔科技有限公司、付强、付佳买卖合同纠纷，诉讼请求判令深圳市翼天翔科技有限公司向智恩电子支付拖欠货款人民币 380 万元及利息 162,450.00 元（利息暂计至起诉之日，起诉之后以 380 万元为本金，按中国人民银行同期贷款利率标准，计至实际付款日），其他被告承担连带清偿责任。
2017 年 10 月 23 日，由惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院作出（2016）粤 1391 民初 2374 号《民事判决书》，判决深圳市翼天翔科技有限公司支付货款人民币 380 万元及利息（利息以 380 万元为本金，按中国人民银行同期同类流动资金贷款利率，自 2016 年 9 月 1 日起计至付清欠款之日止），其他被告承担连带清偿责任。
截至 2020 年 3 月 31 日止，该案件因客户无可执行财产，尚未执行完毕。

12 承诺及或有事项（续）

12.2 或有事项（续）

12.2.1 公司作为原告的事项（续）

（4）2018 年 6 月 4 日，智恩电子（原告）诉被告深圳市联华创新通讯技术有限公司、童华勇、童华强、郑露露买卖合同纠纷，诉请判决深圳市联华创新通讯技术有限公司支付货款 3,393,132.22 元及利息，其他被告承担连带清偿责任。
2019 年 1 月 14 日，由惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院作出（2018）粤 1391 民初 1695 号《民事判决书》，判决深圳市联华创新通讯技术有限公司、童华勇支付智恩电子订制款 3,393,132.22 元及利息（利息以 3,393,132.22 元为本金，按照中国人民银行同期同类贷款利率从 2018 年 5 月 31 日起计算至付清之日止），童华强承担连带清偿责任。
智恩电子已于 2019 年 6 月 4 日申请执行财产保全措施。
截至 2020 年 3 月 31 日止，该案件尚未执行完毕。

（5）2018 年 3 月 21 日，科翔电子（原告）诉被告深圳市发掘科技有限公司买卖合同纠纷，诉讼请求判令被告向原告支付货款 3,197,110.45 元及利息；深圳市发掘科技有限公司提起反诉，诉请判决解除双方于 2016 年 5 月 26 日、27 日签订的《采购协议》《供应商品质保证协议》及《产品 PCN 协议》，发行人支付违约金 185,000.00 元并赔偿经济损失 142,665.42 元。
2018 年 12 月 28 日，由广东省深圳市宝安区人民法院作出（2018）粤 0306 民初 9795 号《民事判决书》，判决确认科翔电子与深圳市发掘科技有限公司签订的《采购协议》《供应商品质保证协议》《供应商品质保证补充协议》《产品 PCN 协议》于 2018 年 8 月 2 日解除，要求深圳市发掘科技有限公司支付科翔电子货款 2,912,880.41 元及逾期付款利息（自逾期日起，按中国人民银行同期同类贷款基准利率计算）。深圳市发掘科技有限公司不服一审判决，提起上诉。
2019 年 11 月 12 日，由深圳市中级人民法院作出（2019）粤 03 民终 14471 号《民事判决书》，裁定撤销一审判决，发回重审。
截至 2020 年 3 月 31 日止，该案件尚在审理中。

（6）2018 年 1 月 18 日，华宇华源（原告）诉被告深圳市泰格华科技有限公司、刘万在、易视腾科技股份有限公司、深圳维盟科技股份有限公司、冼伟权、汪桐买卖合同纠纷，诉请判决泰格华支付货款 2,498,779.00 元及利息，其他被告承担相应连带清偿责任；深圳市泰格华科技有限公司提起反诉，诉请判决华宇华源承担因货物质量问题造成的损失 64,498.00 元并支付违约金 2,600,000.00 元。
2018 年 11 月 9 日，由广东省深圳市龙岗区人民法院作出（2018）粤 0307 民初 1703 号《民事判决书》，判决被告深圳市泰格华科技有限公司于本判决书发生效力之日起十日内支付华宇华源加工费 2,498,779.00 元及逾期利息（按年利率 6%，从 2018 年 1 月 28 日起计算至全部款项付清之日止）；判决华宇华源支付深圳市泰格华科技有限公司违约金 249,878.00 元，刘万在对前述债务抵扣后泰格华所负的债务承担连带清偿责任。深圳市泰格华科技有限公司不服一审判决，提起上诉。
2019 年 12 月 5 日，由广东省深圳市中级人民法院作出（2019）粤 03 民终 20076 号《民事判决书》，判决驳回上诉，维持原判。
华宇华源已于 2018 年 6 月 5 日申请执行财产保全措施。
截至 2020 年 3 月 31 日止，该案件尚未执行完毕。

12 承诺及或有事项（续）

12.2 或有事项（续）

12.2.1 公司作为原告的事项（续）

（7）2018 年 3 月 21 日，科翔电子（原告）诉被告河源市琦泓通信技术有限公司、河源市盈丰电子科技有限公司、泓豐科技（香港）有限公司买卖合同纠纷，诉讼请求判定河源市琦泓通信技术有限公司向科翔电子支付订制款 1,925,801.58 元及利息（利息按年 6%从起诉之日起计算至实际清偿本息之日止），其他被告承担连带责任。2019 年 6 月 10 日，由惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院作出（2018）粤 1391 民初 917 号《民事判决书》，判决河源市琦泓通信技术有限公司向科翔电子支付货款 1,878,833.53 元及利息，其他被告承担补充赔偿责任。河源市琦泓通信技术有限公司不服一审判决，提起上诉。科翔电子已于 2018 年 6 月 4 日申请执行财产保全措施。
截至 2020 年 3 月 31 日止，该案件二审审理中。

（8）2019 年 7 月 18 日，科翔电子（原告）诉被告重庆东方丝路技术有限公司买卖合同纠纷，诉讼请求判定重庆东方丝路技术有限公司向科翔电子支付订制款 1,385,956.59 元及利息（利息按年 6%从起诉之日起计算至实际清偿本息之日止）。科翔电子已于 2019 年 7 月 30 日申请执行财产保全措施。
截至 2020 年 3 月 31 日止，该案件已被受理，案件受理法院：惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院，受理编号：（2019）粤 1391 民初 3094 号，该案件尚未开庭审理。

（9）2018 年 7 月 27 日，科翔电子（原告）诉被告深圳市瑞福纳电子有限公司、刘琴、汪生浩、汪精益承揽合同纠纷案，诉讼请求判决深圳市瑞福纳电子有限公司支付货款和赔偿款 130,2000.00 元及利息，其他被告承担连带清偿责任。2019 年 7 月 9 日，惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院作出“（2018）粤 1391 民初 2449 号”《民事判决书》，判决瑞福纳、汪生浩向发行人支付货款和赔偿款 114.57 万元及利息。
截至 2020 年 3 月 31 日止，该案件已胜诉尚未执行。

（10）2019 年 10 月 28 日，智恩电子（原告）诉被告深圳市创新投资集团有限公司、杭州贝赢通信科技有限公司、深圳市双赢伟业科技股份有限公司、湖北省贝赢技术有限公司、深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广西贝赢通科技有限公司、马鞍山市贝赢通信科技有限公司、深圳市双赢伟业科技股份有限公司宝安分公司买卖合同纠纷，诉讼请求判令马鞍山市贝赢通信科技有限公司向智恩电子支付拖欠货款人民币 1,124,015.21 元及利息（利息均按照中国人民银行同期同类贷款利率上浮 30%计算至本息清偿之日止），其他被告承担连带清偿责任。另外被告深圳市双赢伟业科技股份有限公司拖欠智恩电子逾期货款 10,371,604.37 元，未按期支付。
截至 2020 年 3 月 31 日止，该案件已被受理。

13 资产负债表日后事项

13.1 资产负债表日后，不存在重要的非调整事项。

13.2 资产负债表日后，不存在利润分配情况。

13.3 资产负债表日后，未发生重要销售退回。

13.4 资产负债表日后，其他重要事项

（1）附注“12.2 或有事项”之“12.2.1 公司作为原告的事项”中第（2）项事项于资产负债表日后进展，根据 2020 年 4 月 15 日成都市双流区人民法院出具（2020）川 0116 执保 88 号，冻结被申请人成都友创达在深圳市友华通讯技术有限公司享有的到期债权 580 万元，冻结期限为两年。

（2）附注“12.2 或有事项”之“12.2.1 公司作为原告的事项”中第（10）项事项于资产负债表日后进展，根据 2020 年 4 月 20 日广东省深圳市中级人民法院（2020）粤 03 破 169 号公告，裁定深圳市双赢伟业科技股份有限公司破产清算，双赢伟业债权人应自 2020 年 6 月 10 日前向公司管理人申报债权。

（3）2018 年 6 月 5 日，深圳富创通科技有限公司（原告）诉被告科翔电子买卖合同纠纷，诉讼请求为科翔电子赔偿因交付产品质量问题造成经济损失 1,582,699.00 元。2019 年 3 月 20 日，由广东省深圳市南山区人民法院于作出（2018）粤 0305 民初 12161 号《民事判决书》，判决科翔电子于判决生效之日起十日内向深圳富创通科技有限公司赔偿 1,433,557.69 元。科翔电子不服一审判决，进行上诉。2019 年 07 月 11 日，该案件二审已被受理。截至 2020 年 3 月 31 日止，该案件二审审理中。根据 2020 年 4 月 24 日广东省深圳市中级人民法院出具民事判决书（2019）粤 03 民终 18794 号判决结果，变更南山区人民法院的判决由科翔电子向富创通支付品质赔偿款 1,433,557.69 元为 508,937.69 元，科翔电子于 2020 年 5 月 6 日履行完毕该判决。

14 其他重要事项

14.1 报告期内，不存在前期会计差错更正情况。

14.2 报告期内，不存在重大债务重组情况。

14.3 报告期内，未发生资产置换情况。

14.4 报告期内，无年金计划。

14.5 报告期内，无终止经营计划。

14.6 分部信息

公司未实现多元化发展，资源统一管理，并无具体营运分部财务资料，故就资源分配及业绩评估向公司管理层呈报的资料以公司整体营运业绩为主。因此，并无呈列营运分部资料。

14.7 报告期内，无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄分类披露：

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	143,556,866.46	146,724,920.18
1 至 2 年	2,104,982.28	2,082,105.94
2 至 3 年	5,112,897.39	6,398,831.52
3 年以上	1,130,378.73	186,471.26
小　计	151,905,124.86	155,392,328.90
减：坏账准备	12,019,401.66	11,951,194.22
合　计	139,885,723.20	143,441,134.68

账　龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	110,687,350.74	143,786,956.59
1 至 2 年	6,599,447.20	4,750,839.33
2 至 3 年	3,230,054.51	469,843.87
3 年以上	270,793.67	-
小　计	120,787,646.12	149,007,639.79
减：坏账准备	9,414,699.83	11,689,716.41
合　计	111,372,946.29	137,317,923.38

15.1.2 按坏账计提方法分类披露：

15.1.2.1　2019 年度、2020 年 1-3 月应收账款坏账准备情况：

类　别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,200,988.82	1.45	1,923,797.50	87.41	277,191.32
按组合计提坏账准备	149,704,136.04	98.55	10,095,604.16	6.74	139,608,531.88
其中：账龄组合	145,016,797.42	95.47	10,095,604.16	6.96	134,921,193.26
关联方组合	4,687,338.62	3.08	-	-	4,687,338.62
合　计	151,905,124.86	100.00	12,019,401.66	7.91	139,885,723.20

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,422,118.65	1.56	2,144,927.33	88.56	277,191.32
按组合计提坏账准备	152,970,210.25	98.44	9,806,266.89	6.41	143,163,943.36
其中：账龄组合	143,746,644.34	92.51	9,806,266.89	6.82	133,940,377.45
关联方组合	9,223,565.91	5.93	-	-	9,223,565.91
合　计	155,392,328.90	100.00	11,951,194.22	7.69	143,441,134.68

15 公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）：

15.1.2.1 2019 年度、2020 年 1-3 月应收账款坏账准备情况（续）：

按单项计提坏账准备：

单位名称	2020 年 3 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆东方丝路技术有限公司	1,385,956.59	1,108,765.27	80.00	诉讼中，预计可收回风险较高
深展锐科技香港有限公司	499,858.45	499,858.45	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳腾祥科技有限公司	315,173.78	315,173.78	100.00	公司已胜诉客户无财产
合 计	2,200,988.82	1,923,797.50	87.41	

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆东方丝路技术有限公司	1,385,956.59	1,108,765.27	80.00	诉讼中，预计可收回风险较高
深圳市深展锐科技有限公司	499,858.45	499,858.45	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳腾祥科技有限公司	315,173.78	315,173.78	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳市富创通科技有限公司	221,129.83	221,129.83	100.00	诉讼中，预计可回收风险很高
合 计	2,422,118.65	2,144,927.33	88.56	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2020 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	138,869,527.84	6,943,476.39	5.00
1 至 2 年	795,673.37	159,134.67	20.00
2 至 3 年	4,717,206.23	2,358,603.12	50.00
3 年以上	634,389.98	634,389.98	100.00
合 计	145,016,797.42	10,095,604.16	6.96

15 公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	137,501,354.27	6,875,067.71	5.00
1 至 2 年	696,149.35	139,229.87	20.00
2 至 3 年	5,514,342.83	2,757,171.42	50.00
3 年以上	34,797.89	34,797.89	100.00
合　计	143,746,644.34	9,806,266.89	6.82

15.1.2.2　2017 年度、2018 年度应收账款坏账准备情况：

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,751,895.62	2.28	1,511,344.65	54.92	1,240,550.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,694,467.77	96.61	6,562,072.45	5.62	110,132,395.32
其中：账龄组合	112,793,926.00	93.38	6,562,072.45	5.82	106,231,853.55
关联方组合	3,900,541.77	3.23	-	-	3,900,541.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,341,282.73	1.11	1,341,282.73	100.00	-
合　计	120,787,646.12	100.00	9,414,699.83	7.79	111,372,946.29

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,852,100.72	2.58	3,852,100.72	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,340,506.84	96.87	7,022,583.46	4.87	137,317,923.38
其中：账龄组合	135,606,640.73	91.01	7,022,583.46	5.18	128,584,057.27
关联方组合	8,733,866.11	5.86	-	-	8,733,866.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	815,032.23	0.55	815,032.23	100.00	-
合　计	149,007,639.79	100.00	11,689,716.41	7.85	137,317,923.38

15 公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）：

15.1.2.2 2017 年度、2018 年度应收账款坏账准备情况（续）：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市火乐科技发展有限公司	2,751,895.62	1,511,344.65	54.92	公司已胜诉客户未执行完
合　计	2,751,895.62	1,511,344.65	54.92	

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市火乐科技发展有限公司	2,751,895.62	2,751,895.62	100.00	未决诉讼，回收金额存在重大不确定性
湖州致远科技股份有限公司	1,100,205.10	1,100,205.10	100.00	双方已和解客户暂未执行
合　计	3,852,100.72	3,852,100.72	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,786,808.97	5,339,340.45	5.00
1 至 2 年	5,936,088.34	1,187,217.66	20.00
2 至 3 年	71,028.69	35,514.34	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合　计	112,793,926.00	6,562,072.45	5.82

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	134,389,731.62	6,719,486.58	5.00
1 至 2 年	1,017,858.91	203,571.78	20.00
2 至 3 年	199,050.20	99,525.10	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合　计	135,606,640.73	7,022,583.46	5.18

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）：

15.1.2.2 2017 年度、2018 年度应收账款坏账准备情况（续）：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖州致远科技股份有限公司	526,250.50	526,250.50	100.00	双方已和解客户未执行完
深圳市深展锐科技有限公司	499,858.45	499,858.45	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳腾祥科技有限公司	315,173.78	315,173.78	100.00	公司已胜诉客户无财产
合　计	1,341,282.73	1,341,282.73	100.00	

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市深展锐科技有限公司	499,858.45	499,858.45	100.00	公司已胜诉客户无财产
深圳腾祥科技有限公司	315,173.78	315,173.78	100.00	公司已胜诉客户无财产
合　计	815,032.23	815,032.23	100.00	

15.1.3 计提、收回或转回的坏账准备情况：

2020 年 1-3 月准备情况：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,144,927.33	-	-	221,129.83	1,923,797.50
组合计提	9,806,266.89	289,337.27	-	-	10,095,604.16
合计	11,951,194.22	289,337.27	-	221,129.83	12,019,401.66

15 公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.3 计提、收回或转回的坏账准备情况（续）：

2019 年度坏账准备情况：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,852,627.38	1,329,895.10	1,707,533.62	330,061.53	2,144,927.33
组合计提	6,562,072.45	3,249,694.44	-	5,500.00	9,806,266.89
合计	9,414,699.83	4,579,589.54	1,707,533.62	335,561.53	11,951,194.22

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市火乐科技发展有限公司	1,511,344.65	法律诉讼已结案
湖州致远科技股份有限公司	196,188.97	以三方抵债模式和解收回
合　计	1,707,533.62	

2018 年度坏账准备情况：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	4,667,132.95	-	1,814,505.57	-	2,852,627.38
组合计提	7,022,583.46	-	379,290.24	81,220.77	6,562,072.45
合计	11,689,716.41	-	2,193,795.81	81,220.77	9,414,699.83

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市火乐科技发展有限公司	1,240,550.97	法律诉讼已结案
湖州致远科技股份有限公司	573,954.60	以三方抵债模式和解收回
合　计	1,814,505.57	

2017 年度坏账准备情况：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	3,852,100.72	815,032.23	-	-	4,667,132.95
组合计提	4,777,283.55	2,245,299.91	-	-	7,022,583.46
合计	8,629,384.27	3,060,332.14	-	-	11,689,716.41

15 公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.4 实际核销的应收账款情况：

实际核销的应收账款	核销金额
2020 年 1-3 月	221,129.83
2019 年度	335,561.53
2018 年度	81,220.77
2017 年度	-

报告期内，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2020 年 1-3 月					
深圳富创通科技有限公司	货款	221,129.83	诉讼结案余额无法收回	总经理审批	否
2019 年度					
湖州致远科技股份有限公司	货款	330,061.53	诉讼和解，账龄 3 年以上，余额无法收回	总经理审批	否

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2020 年 3 月 31 日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	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
世科创力及其关联公司（注 1）	非关联方	16,015,841.08	1 年以内	10.54
北京智芯微电子科技有限公司	非关联方	12,478,041.10	1 年以内	8.21
深圳市英卡科技有限公司	非关联方	9,317,751.47	1 年以内	6.13
深圳市乔威电源有限公司	非关联方	8,862,009.59	1 年以内	5.83
东莞极飞无人机科技有限公司	非关联方	7,611,209.90	1 年以内	5.01
合　计		54,284,853.14		35.72

注 1：世科创力及其关联公司包含 Circuitronix (Hong Kong) Limited 15,956,127.27 元、世科创力（深圳）科技有限公司 59,713.81 元。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况（续）：

2019 年 12 月 31 日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	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
北京智芯微电子科技有限公司	非关联方	11,791,777.29	1 年以内	7.59
世科创力及其关联公司（注 2）	非关联方	11,387,503.40	1 年以内	7.33
深圳市英卡科技有限公司	非关联方	9,128,424.30	1 年以内	5.87
智恩电子（大亚湾）有限公司	关联方	8,528,261.60	1 年以内	5.49
浙江大华科技有限公司	非关联方	7,305,921.54	1 年以内	4.70
合　计		48,141,888.13		30.98

注 2：世科创力及其关联公司包含 Circuitronix (Hong Kong) Limited 11,303,428.03 元、世科创力（深圳）科技有限公司 84,075.37 元。

2018 年 12 月 31 日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	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
浙江大华科技有限公司	非关联方	10,890,591.74	1 年以内	9.02
易景（香港）信息科技有限公司	非关联方	7,320,685.73	1 年以内	6.06
深圳市优博讯科技股份有限公司	非关联方	6,610,759.69	1 年以内	5.47
深圳市建滔科技有限公司	非关联方	5,294,710.01	1 年以内	4.38
深圳市雄旗电子有限公司	非关联方	5,224,826.53	1 年以内	4.33
合　计		35,341,573.70		29.26

2017 年 12 月 31 日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	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
深圳市新国都支付技术有限公司	非关联方	15,330,154.58	1 年以内	10.29
深圳市奥世星电子有限公司	非关联方	10,446,287.03	1 年以内	7.01
深圳市建滔科技有限公司	非关联方	8,652,702.08	1 年以内	5.81
深圳市雄旗电子有限公司	非关联方	8,396,419.78	1 年以内	5.63
重庆蓝岸通讯技术有限公司	非关联方	7,747,130.55	1 年以内	5.20
合　计		50,572,694.02		33.94

15.1.6 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.7 报告期内，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款汇总列示：

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	109,459,001.86	124,494,833.34
合　计	109,459,001.86	124,494,833.34

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	123,189,882.54	75,248,194.45
合　计	123,189,882.54	75,248,194.45

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 按账龄分类披露：

账　龄	2020 年 1-3 月	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	43,448,389.66	7,374,511.15
1-2 年	55,044,212.45	68,053,931.41
2-3 年	11,120,870.69	37,698,230.58
3 年以上	100,800.00	11,562,025.27
小　计	109,714,272.80	124,688,698.41
减：坏账准备	255,270.94	193,865.07
合　计	109,459,001.86	124,494,833.34

账　龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	73,581,313.79	63,695,391.71
1-2 年	38,320,630.58	11,461,225.27
2-3 年	11,461,225.27	300,000.00
3 年以上	100,800.00	100,800.00
小　计	123,463,969.64	75,557,416.98
减：坏账准备	274,087.10	309,222.53
合　计	123,189,882.54	75,248,194.45

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.2 按款项性质分类披露：

款项性质	2020 年 1-3 月	2019 年 12 月 31 日
关联方款项	107,424,054.04	123,026,597.09
押金、保证金	1,292,800.00	1,254,800.00
员工社保、个税	809,505.72	407,301.32
备用金	3,950.00	-
其他	183,963.04	-
小　计	109,714,272.80	124,688,698.41
减：坏账准备	255,270.94	193,865.07
合　计	109,459,001.86	124,494,833.34

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方款项	121,764,627.72	73,988,166.46
押金、保证金	831,200.00	1,223,200.00
员工社保、个税	785,391.92	223,259.52
备用金	82,750.00	122,791.00
小　计	123,463,969.64	75,557,416.98
减：坏账准备	274,087.10	309,222.53
合　计	123,189,882.54	75,248,194.45

15.2.2.3 坏账准备计提情况：

15.2.2.3.1　2019 年度、2020 年 1-3 月其他应收款坏账准备情况：

类　别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	109,714,272.80	100.00	255,270.94	0.23	109,459,001.86
其中：账龄组合	2,290,218.76	2.09	255,270.94	11.15	2,034,947.82
关联方组合	107,424,054.04	97.91	-	-	107,424,054.04
合　计	109,714,272.80	100.00	255,270.94	0.23	109,459,001.86

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	124,688,698.41	100.00	193,865.07	0.16	124,494,833.34
其中：账龄组合	1,662,101.32	1.33	193,865.07	11.66	1,468,236.25
关联方组合	123,026,597.09	98.67	-	-	123,026,597.09
合　计	124,688,698.41	100.00	193,865.07	0.16	124,494,833.34

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.3 坏账准备计提情况（续）：

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	109,714,272.80	124,688,698.41
减：坏账准备	255,270.94	193,865.07
其他应收款账面价值	109,459,001.86	124,494,833.34

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	-	193,865.07	-	193,865.07
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	-	61,405.87	-	61,405.87
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 3 月 31 日余额	-	255,270.94	-	255,270.94

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	-	274,087.10	-	274,087.10
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	-	-	-	-
本期转回	-	80,222.03	-	80,222.03
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	193,865.07	-	193,865.07

2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日，不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：非关联方的账龄组合

账　龄	2020 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,089,418.76	104,470.94	5.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	100,800.00	100,800.00	100.00
合　计	2,290,218.76	255,270.94	11.15

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.3 坏账准备计提情况（续）：

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,461,301.32	73,065.07	5.00
1 至 2 年	100,000.00	20,000.00	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	100,800.00	100,800.00	100.00
合　计	1,662,101.32	193,865.07	11.66

15.2.2.3.2　2017 年度、2018 年度其他应收款坏账准备情况：

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,463,969.64	100.00	274,087.10	0.22	123,189,882.54
其中：账龄组合	1,699,341.92	1.38	274,087.10	16.13	1,425,254.82
关联方	121,764,627.72	98.62	-	-	121,764,627.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	123,463,969.64	100.00	274,087.10	0.22	123,189,882.54

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,557,416.98	100.00	309,222.53	0.41	75,248,194.45
其中：账龄组合	1,569,250.52	2.08	309,222.53	19.71	1,260,027.99
关联方	73,988,166.46	97.92	-	-	73,988,166.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	75,557,416.98	100.00	309,222.53	0.41	75,248,194.45

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，不存在按单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，不存在按单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.3 坏账准备计提情况（续）：

15.2.2.3.2 2017 年度、2018 年度其他应收款坏账准备情况（续）：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	976,141.92	48,807.10	5.00
1 至 2 年	622,400.00	124,480.00	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	100,800.00	100,800.00	100.00
合　计	1,699,341.92	274,087.10	16.13

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,168,450.52	58,422.53	5.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	300,000.00	150,000.00	50.00
3 年以上	100,800.00	100,800.00	100.00
合　计	1,569,250.52	309,222.53	19.71

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.4 计提、收回或转回的坏账准备情况：

2020 年 1-3 月坏账准备情况：

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	193,865.07	61,405.87	-	-	255,270.94
合 计	193,865.07	61,405.87	-	-	255,270.94

2019 年坏账准备情况：

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	274,087.10	-	80,222.03	-	193,865.07
合 计	274,087.10	-	80,222.03	-	193,865.07

2018 年坏账准备情况：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	309,222.53	-	35,135.43	-	274,087.10
合 计	309,222.53	-	35,135.43	-	274,087.10

2017 年坏账准备情况：

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	189,626.52	119,596.01	-	-	309,222.53
合 计	189,626.52	119,596.01	-	-	309,222.53

15.2.2.5 报告期内，不存在实际核销的其他应收款情况。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2020 年 3 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
智恩电子（大亚湾）有限公司	关联往来	71,812,217.79	注 1	65.45	-
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	关联往来	35,111,836.25	注 2	32.00	-
九江市城西港区管理局	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.91	50,000.00
江西科翔电子科技有限公司	关联往来	500,000.00	1 年以内	0.46	-
创新宇电子（惠州）有限公司	房屋租金及水电费	183,963.04	1 年以内	0.17	9,198.15
合 计		108,608,017.08		98.99	59,198.15

注 1：1 年以内 32,196,980.43 元、1-2 年 39,615,237.36 元。

注 2：1 年以内 8,661,990.47 元、1-2 年 15,428,975.09 元、2-3 年 11,020,870.69 元。

2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
智恩电子（大亚湾）有限公司	关联往来	85,013,337.66	注 3	68.18	-
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	关联往来	37,513,259.43	1-2 年	30.09	-
九江市城西港区管理局	保证金	1,000,000.00	1 年内	0.80	50,000.00
江西科翔电子科技有限公司	关联往来	500,000.00	1 年内	0.40	-
朱敏光	押金	100,000.00	3 年以上	0.08	100,000.00
合 计		124,126,597.09		99.55	150,000.00

注 3：1 年以内 5,413,209.83 元、1-2 年 30,440,671.98 元、2-3 年 37,698,230.58 元、3 年以上 11,461,225.27 元。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（续）：

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
智恩电子（大亚湾）有限公司	关联往来	79,600,127.83	注 4	64.47	-
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	关联往来	42,164,499.89	1 年内	34.15	-
创新宇电子（惠州）有限公司（注 1）	押金	620,000.00	1-2 年	0.50	124,000.00
中兴通讯股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年内	0.08	5,000.00
朱敏光	押金	100,000.00	3 年以上	0.08	100,000.00
合　计		122,584,627.72		99.28	229,000.00

注 4：1 年以内 30,440,671.98 元，1-2 年 37,698,230.58 元，2-3 年 11,461,225.27 元。

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
智恩电子（大亚湾）有限公司	关联往来	49,159,455.85	注 5	65.06	-
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	关联往来	24,828,710.61	1 年内	32.86	-
创新宇电子（惠州）有限公司	设备押金	920,000.00	注 6	1.22	181,000.00
朱敏光	押金	100,000.00	3 年以上	0.13	100,000.00
张智斌	备用金	100,000.00	1 年内	0.13	5,000.00
合　计		75,108,166.46		99.40	286,000.00

注 5：1 年以内 37,698,230.58 元，1-2 年 11,461,225.27 元。

注 6：1 年以内 620,000.00 元，2-3 年 300,000.00 元。

15.2.2.7 报告期内，不存在涉及政府补助的应收款项。

15.2.2.8 报告期内，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.2.9 报告期内，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项　目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	166,567,464.78	-	166,567,464.78	166,567,464.78	-	166,567,464.78
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合　计	166,567,464.78	-	166,567,464.78	166,567,464.78	-	166,567,464.78

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	156,658,399.68	-	156,658,399.68	137,067,599.68	-	137,067,599.68
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合　计	156,658,399.68	-	156,658,399.68	137,067,599.68	-	137,067,599.68

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.3 长期股权投资（续）

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	6,262,240.14	-	-	6,262,240.14	-	-
智恩电子（大亚湾）有限公司	83,148,353.80	-	-	83,148,353.80	-	-
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	70,259,260.84	-	-	70,259,260.84	-	-
科翔电子有限公司	897,610.00	-	-	897,610.00	-	-
江西科翔电子科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
合　计	166,567,464.78	-	-	166,567,464.78	-	-

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	5,985,663.84	276,576.30	-	6,262,240.14	-	-
智恩电子（大亚湾）有限公司	80,566,975.00	2,581,378.80	-	83,148,353.80	-	-
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	70,105,760.84	153,500.00	-	70,259,260.84	-	-
科翔电子有限公司	-	897,610.00	-	897,610.00	-	-
江西科翔电子科技有限公司	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
合　计	156,658,399.68	9,909,065.10	-	166,567,464.78	-	-

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.3 长期股权投资（续）

15.3.2 对子公司投资（续）

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	361,951.84	5,623,712.00	-	5,985,663.84	-	-
智恩电子（大亚湾）有限公司	70,564,143.00	10,002,832.00	-	80,566,975.00	-	-
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	66,141,504.84	3,964,256.00	-	70,105,760.84	-	-
合　计	137,067,599.68	19,590,800.00	-	156,658,399.68	-	-

3-2-1-216

说明：

（1）2019 年 5 月以母公司科翔电子的股权实施员工股权激励，确认子公司激励成本导致母公司对子公司长期股权投资增加 2,857,955.10 元，2019 年 10 月确认子公司股权激励成本导致母公司对子公司长期股权投资增加 153,500.00 元。

（2）2018 年 12 月以母公司科翔电子的股权实施员工股权激励，确认子公司激励成本导致母公司对子公司长期股权投资增加 19,590,800.00 元。

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	361,951.84	-	-	361,951.84	-	-
智恩电子（大亚湾）有限公司	32,383,578.79	38,180,564.21	-	70,564,143.00	-	-
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	66,141,504.84	-	-	66,141,504.84	-	-
合　计	98,887,035.47	38,180,564.21	-	137,067,599.68	-	-

15.3.3 报告期内，不存在对联营、合营企业投资。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.4 营业收入及营业成本

项　目	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,817,778.23	83,927,521.35	434,846,542.26	363,832,222.14
其他业务	3,911,949.58	2,388,655.35	17,713,357.23	7,555,590.22
合　计	97,729,727.81	86,316,176.70	452,559,899.49	371,387,812.36

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,656,304.02	279,848,295.33	328,624,578.89	276,610,641.13
其他业务	16,441,216.10	8,673,476.41	15,998,305.93	6,295,868.89
合　计	358,097,520.12	288,521,771.74	344,622,884.82	282,906,510.02

其他说明：其他业务收入包括材料销售收入、废料销售收入及设备租赁收入。

15.5 投资收益

项　目	2017 年度
子公司股利分配	34,000,000.00
合　计	34,000,000.00

其他说明：

（1）2017 年度，全资子公司大亚湾科翔向科翔电子分配 3,400.00 万元股利。

（2）2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月，各期不存在发生额。

16 补充资料

16.1 非经常性损益明细表

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-194,330.84	-628,919.32
越权审批，或无正式批准文档，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,274,071.53	6,797,652.96
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	1,707,533.62
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	-1,147.19	153,677.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-5,731,122.05
减：所得税影响额	161,789.03	948,361.63
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合　计	916,804.47	1,350,460.80

16 补充资料（续）

16.1 非经常性损益明细表（续）

项　目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,288,995.23	-648,388.22
越权审批，或无正式批准文档，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,979,509.59	5,472,127.46
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,197,620.13	-
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	-47,842.17	-84,013.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-27,381,024.00	-
减：所得税影响额	736,567.76	735,219.94
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合　计	-21,277,299.44	4,004,505.87

16 补充资料（续）

16.2 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-3 月

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.30	0.0972	0.0972
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.13	0.0901	0.0901

2019 年度

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.99	0.5800	0.5800
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.72	0.5696	0.5696

2018 年度

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.62	0.3972	0.3972
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.97	0.5655	0.5655

2017 年度

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.44	0.6311	0.6311
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.05	0.5908	0.5908

17 财务报表之批准

本财务报表业经公司董事会批准通过。

广东科翔电子科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2020 年 6 月 15 日

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号：14000000202006090328

营业执照

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

名　　称　众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　孙勇，陆士敏

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；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2013年12月02日

合伙期限　2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所　上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关　上海市嘉定区市场监督管理局

2020 年 06月 09日

3-2-1-222

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：孙勇

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

3-2-1-223

证书序号：0001311

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》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000357

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：孙勇

证书号：35 发证时间：二〇一九年十二月十七日

证书有效期至：二〇二一年十二月十七日

3-2-1-224

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名　刘磊
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1981-11-18
Date of birth
工作单位　众华会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码　370302198111182919
Identity card No.



众华会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号：310000032175
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2006年05月30日
Date of Issuance /y /m /d

4

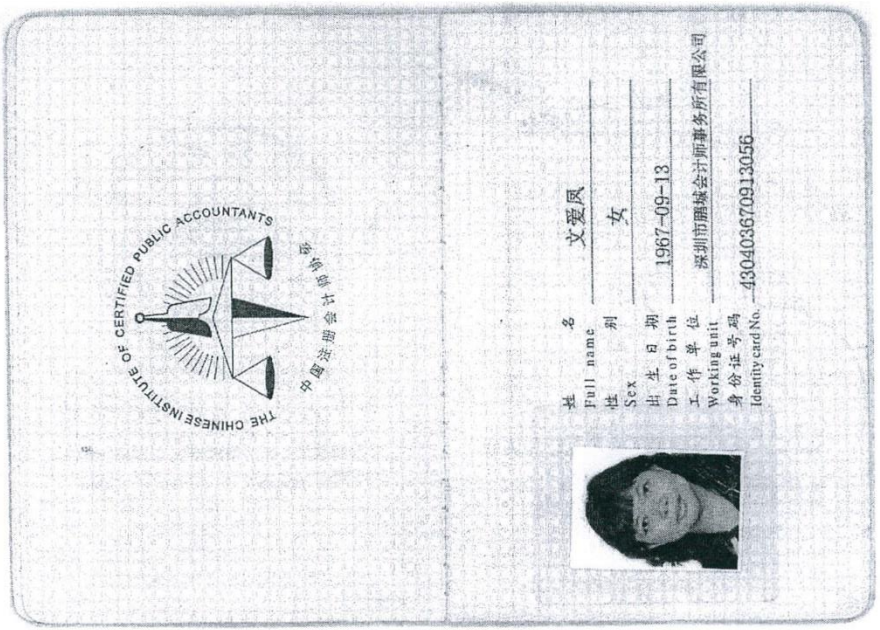
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

刘磊(310000032175)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

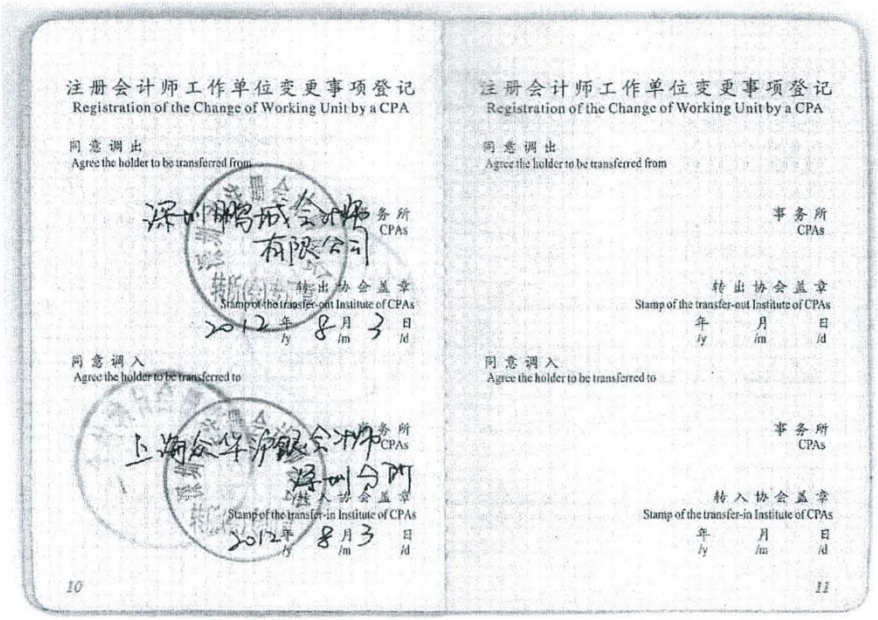
刘磊(310000032175)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

6


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 文爱凤
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1967-09-13
工作单位 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 430403670913056


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2010 年 4 月 24 日
6
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2011 年 5 月 28 日
7


文爱凤
440300480955
深圳市注册会计师协会
证书编号: No. of Certificate 440300480955
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance 1998 年 12 月 01 日
4
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
5


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 8 月 3 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 8 月 3 日
10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
11

3-2-1-226

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate
310000030022

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

发证日期：
Date of Issuance
年 /y 月 /m 日 /d
2018 04 11

刘朝
310000030022
深圳市注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 刘朝
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-08-27
工作单位 Working unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No. 430682198708272016



3-2-1-227