审计报告

厦门狄耐克智能科技股份有限公司

容诚审字[2020]361Z0243 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审计报告	1-5
2	合并资产负债表	6-7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10 - 13
6	母公司资产负债表	14 - 15
7	母公司利润表	16
8	母公司现金流量表	17
9	母公司所有者权益变动表	18 - 21
10	财务报表附注	22 - 170

中国北京市西城区
阜成门外大街 22 号 1 幢
外经贸大厦 901-22 至 901-26,100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391
Email：international@rsmchina.com.cn

审 计 报 告

容诚审字[2020]361Z0243 号

厦门狄耐克智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门狄耐克智能科技股份有限公司（以下简称狄耐克公司）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了狄耐克公司 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关会计期间：2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三之 22、附注五之 34。

2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度，财务报表所列示营业收入项目金额分别为人民币 9,940.12 万元、人民币 61,510.76 万元、45,656.54 万元及 38,101.45 万元，狄耐克公司营业收入持续增长，营业收入确认是否恰当对狄耐克公司经营成果产生很大影响，且收入系狄耐克公司的关键业绩指标之一，其存在收入确认的固有风险，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2.审计应对

2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度财务报表审计中，我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）评价并测试狄耐克公司与销售及收款相关的内部控制设计的合理性以及执行的有效性；

（2）了解收入确认政策，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）选取样本，检查收入确认的支持性文件，包括销售合同、签收/验收单、出口报关单等，重点关注交易价格、交货数量、时间进度以及货款结算方式等相关条款，并与相应的主营业务收入确认凭证进行核对，验证管理层主营业务收入确认原则的适当性及确认金额的准确性；

（4）选取样本，进行客户走访，并对报告期内交易金额及往来余额实施函证，跟踪期后收款情况，验证管理层确认营业收入金额的真实性及准确性；

（5）从客户、产品等维度对收入及毛利情况进行分析；

（6）选取资产负债表日前后的收入交易样本，重点关注收入确认相关单据，以验证管理层确认营业收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备

相关会计期间：2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见附注三之 12、附注五之 7。

截至 2020 年 3 月 31 日，狄耐克公司存货账面余额为 11,395.38 万元，存货跌价金额为 809.17 万元，存货账面价值占资产总额的 17.21%；截至 2019 年 12 月 31 日，狄耐克公司存货账面余额为 10,651.71 万元，存货跌价金额为 708.26 万元，存货账面价值占资产总额的 14.46%；截至 2018 年 12 月 31 日，狄耐克公司存货账面余额为 6,891.72 万元，存货跌价金额为 583.75 万元，存货账面价值占资产总额的 13.60%；截至 2017 年 12 月 31 日，狄耐克公司存货账面余额为 6,551.26 万元，存货跌价金额为 335.21 万元，存货账面价值占资产总额的 18.16%。狄耐克公司存货跌价准备的计提，取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价、预计将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层作出的重大会计估计和判断，为此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度财务报表审计中，我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解管理层设计的与存货跌价准备计提相关的内部控制，评价其设计的合理性，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）了解管理层计提存货跌价准备的方法，评价管理层会计估计的合理性；

（3）实施存货监盘，检查存货的数量、状况等，以识别呆滞、已损坏或者陈旧的存货；

（4）获取存货跌价计算表，复核评估管理层在存货跌价测试中使用的各项参数的合理性，包括预计售价、相关销售税费等，验证存货跌价准备计提的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

狄耐克公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报

表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估狄耐克公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算狄耐克公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督狄耐克公司的财务报告过程。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映

相关交易和事项。

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

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

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。

（此页为狄耐克公司容诚审字[2020]361Z0243号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020 年 6 月 4 日

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

合并资产负债表

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	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	五、1	56,404,875.82	110,780,324.84	74,392,298.85	55,333,571.33
交易性金融资产				不适用	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	不适用		
衍生金融资产					
应收票据	五、2			31,145,928.84	2,963,977.37
应收账款	五、3	290,333,872.15	315,629,338.89	230,920,989.73	160,974,182.12
应收款项融资	五、4	60,793,079.87	81,300,300.82	不适用	不适用
预付款项	五、5	8,895,475.67	5,097,185.20	6,247,370.92	5,704,283.93
其他应收款	五、6	10,407,842.67	9,707,656.69	6,965,544.76	10,176,118.69
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	105,862,134.19	99,434,440.46	63,079,730.26	62,160,502.90
合同资产	五、8	14,903,232.24	不适用	不适用	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	五、9	403,169.54	160,547.27	756,084.71	507,133.21
流动资产合计		**548,003,682.15**	**622,109,794.17**	**413,507,948.07**	**297,819,769.55**
非流动资产：					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产	五、10	不适用	不适用	400,000.00	400,000.00
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款					
长期股权投资	五、11	2,006,364.71	2,053,854.59	1,915,658.56	1,276,619.30
其他权益工具投资	五、12	400,000.00	400,000.00	不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产	五、13	12,460,522.52	13,254,247.08	13,836,261.81	12,418,555.79
在建工程	五、14	10,718,183.87	10,666,902.87	1,609,434.17	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	9,870,940.99	9,973,491.03	10,129,345.62	10,033,899.65
开发支出					
商誉	五、16	2,746,851.85	2,746,851.85	2,746,851.85	2,746,851.85
长期待摊费用	五、17	381,453.73	469,898.78	999,582.74	1,806,948.63
递延所得税资产	五、18	21,920,045.75	20,947,408.40	16,128,790.25	11,441,475.44
其他非流动资产	五、19	6,771,168.21	5,263,901.75	2,543,902.02	4,378,529.00
非流动资产合计		**67,275,531.63**	**65,776,556.35**	**50,309,827.02**	**44,502,879.66**
资产总计		**615,279,213.78**	**687,886,350.52**	**463,817,775.09**	**342,322,649.21**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	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	五、20	24,069,992.03	23,006,068.13	19,900,000.00	
交易性金融负债				不适用	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	不适用		
衍生金融负债					
应付票据	五、21	35,980,801.77	36,037,084.26	12,491,005.77	
应付账款	五、22	78,217,987.54	121,416,594.71	89,127,396.37	49,775,610.00
预收款项	五、23		29,871,862.20	16,750,171.96	16,275,791.64
合同负债	五、24	18,836,910.18	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、25	49,359,688.81	63,579,775.75	43,179,779.48	35,524,974.48
应交税费	五、26	9,073,682.61	23,894,231.60	21,155,912.87	33,190,998.90
其他应付款	五、27	4,956,539.92	7,862,255.80	17,349,862.08	25,751,931.28
其中：应付利息				31,089.21	
应付股利				10,529,280.00	20,000,000.00
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		**220,495,602.86**	**305,667,872.45**	**219,954,128.53**	**160,519,306.30**
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	五、28				49,999.99
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-	-	-	49,999.99
负债合计		**220,495,602.86**	**305,667,872.45**	**219,954,128.53**	**160,569,306.29**
所有者权益：					
股本	五、29	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	73,539,418.69	73,539,418.69	64,700,572.40	64,700,572.40
减：库存股					
其他综合收益	五、31	3,884,905.40	3,472,637.46		
专项储备					
盈余公积	五、32	22,392,901.88	22,392,901.88	9,935,079.76	2,893,636.25
未分配利润	五、33	205,266,995.09	192,940,543.00	78,905,590.82	22,963,015.39
归属于母公司所有者权益合计		395,084,221.06	382,345,501.03	243,541,242.98	180,557,224.04
少数股东权益		-300,610.14	-127,022.96	322,403.58	1,196,118.88
所有者权益合计		**394,783,610.92**	**382,218,478.07**	**243,863,646.56**	**181,753,342.92**
负债和所有者权益总计		**615,279,213.78**	**687,886,350.52**	**463,817,775.09**	**342,322,649.21**

法定代表人：　　生管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	五、34	99,401,162.54	615,107,565.33	456,565,444.98	381,014,518.32
其中：营业收入	五、34	99,401,162.54	615,107,565.33	456,565,444.98	381,014,518.32
二、营业总成本		83,412,980.95	476,254,978.91	390,432,586.28	346,277,885.65
其中：营业成本	五、34	57,077,426.86	336,458,729.32	265,297,343.77	219,082,316.53
税金及附加	五、35	358,292.87	5,272,067.18	4,833,813.40	3,834,830.26
销售费用	五、36	15,755,212.44	83,670,468.39	73,175,758.96	68,538,855.12
管理费用	五、37	4,769,530.40	26,151,828.79	24,737,169.62	26,541,764.21
研发费用	五、38	5,332,128.50	22,997,128.83	21,557,764.61	26,437,236.61
财务费用	五、39	120,389.88	1,704,756.40	830,735.92	1,842,882.92
其中：利息费用		162,925.05	1,463,981.59	718,525.64	264,128.31
利息收入		161,298.27	443,481.61	244,398.37	250,482.83
加：其他收益	五、40	558,438.99	19,293,833.49	16,417,640.18	16,854,262.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-47,489.88	1,610,484.74	39,039.26	743,758.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-47,489.88	176,552.95	39,039.26	204,743.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-677,758.62	-9,454,735.92	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,885,590.19	-5,089,788.75	-12,287,425.59	-5,933,123.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	26,676.75	32,858.44	-35,443.43	-130,099.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,962,458.64	145,245,238.42	70,266,669.12	46,271,431.27
加：营业外收入	五、45	85,429.61	489,915.93	32,243.28	
减：营业外支出	五、46	252,684.90	391,941.74	71,962.80	11,028.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,795,203.35	145,343,212.61	70,226,949.60	46,260,402.71
减：所得税费用	五、47	1,641,786.44	19,300,416.85	8,116,645.96	5,951,440.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,153,416.91	126,042,795.76	62,110,303.64	40,308,962.65
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,153,416.91	126,042,795.76	62,110,303.64	40,308,962.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,326,452.09	126,492,774.30	62,984,018.94	41,382,381.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-173,035.18	-449,978.54	-873,715.30	-1,073,418.45
六、其他综合收益的税后净额		411,715.94	3,473,189.46	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		412,267.94	3,472,637.46	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		412,267.94	3,472,637.46	-	-
（2）应收款项融资信用减值准备		412,267.94	3,472,637.46	不适用	不适用
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-552.00	552.00		
七、综合收益总额		12,565,132.85	129,515,985.22	62,110,303.64	40,308,962.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,738,720.03	129,965,411.76	62,984,018.94	41,382,381.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-173,587.18	-449,426.54	-873,715.30	-1,073,418.45
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	1.41	0.70	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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		73,595,262.20	474,753,477.90	383,791,951.50	360,530,964.91
收到的税费返还		50,756.47	9,424,107.84	13,014,286.21	15,059,994.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	17,052,587.04	48,705,123.90	25,083,369.64	20,878,346.77
经营活动现金流入小计		90,698,605.71	532,882,709.64	421,889,607.35	396,469,306.15
购买商品、接受劳务支付的现金		60,345,317.58	244,851,385.44	195,003,782.74	197,453,709.95
支付给职工以及为职工支付的现金		40,507,515.05	106,337,177.00	101,559,010.22	95,233,449.56
支付的各项税费		19,800,977.65	58,232,859.44	55,207,222.39	32,863,405.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	19,997,537.52	86,031,215.81	53,210,053.45	52,931,217.63
经营活动现金流出小计		140,651,347.80	495,452,637.69	404,980,068.80	378,481,782.83
经营活动产生的现金流量净额		**-49,952,742.09**	**37,430,071.95**	**16,909,538.55**	**17,987,523.32**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		100,000.00			165,000,000.00
取得投资收益收到的现金					571,356.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		470,000.00	461,477.61	850,367.43	201,433.29
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		570,000.00	461,477.61	850,367.43	165,772,789.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,676,842.33	10,315,935.32	8,667,914.49	18,297,744.36
投资支付的现金				600,000.00	167,060,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					227,086.04
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,676,842.33	10,315,935.32	9,267,914.49	185,584,830.40
投资活动产生的现金流量净额		**-2,106,842.33**	**-9,854,457.71**	**-8,417,547.06**	**-19,812,040.93**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			8,838,846.29		73,314,706.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					264,706.00
取得借款收到的现金		1,016,455.13	32,147,248.56	19,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48				13,901,173.37
筹资活动现金流入小计		1,016,455.13	40,986,094.85	19,900,000.00	87,215,879.37
偿还债务支付的现金			29,900,000.00		15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,456.28	11,163,197.08	11,341,902.33	39,066,091.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	169,811.32	1,931,722.30		
筹资活动现金流出小计		285,267.60	42,994,919.38	11,341,902.33	54,066,091.64
筹资活动产生的现金流量净额		**731,187.53**	**-2,008,824.53**	**8,558,097.67**	**33,149,787.73**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		136,849.55	104,629.70	-332,939.21	-1,477,959.21
五、现金及现金等价物净增加额		-51,191,547.34	25,671,419.41	16,717,149.95	29,847,310.91
加：期初现金及现金等价物余额		94,649,342.14	68,977,922.73	52,260,772.78	22,413,461.87
六、期末现金及现金等价物余额		43,457,794.80	94,649,342.14	68,977,922.73	52,260,772.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年1-3月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	90,000,000.00				73,539,418.69		3,472,637.46		22,392,901.88	192,940,543.00	382,345,501.03	-127,022.96	382,218,478.07
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同--控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本期期初余额	90,000,000.00	-	-	-	73,539,418.69	-	3,472,637.46	-	22,392,901.88	192,940,543.00	382,345,501.03	-127,022.96	382,218,478.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-	-	412,267.94	-	-	12,326,452.09	12,738,720.03	-173,587.18	12,565,132.85
（一）综合收益总额							412,267.94			12,326,452.09	12,738,720.03	-173,587.18	12,565,132.85
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-		-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-				-	-		-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积										-	-		-
3．对所有者（或股东）的分配											-		-
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他											-		-
（五）专项储备	-				-	-		-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-		-
2．本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本期期末余额	90,000,000.00	-	-	-	73,539,418.69	-	3,884,905.40	-	22,392,901.88	205,266,995.09	395,084,221.06	-300,610.14	394,783,610.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	90,000,000.00				64,700,572.40				9,935,079.76	78,905,590.82	243,541,242.98	322,403.58	243,863,646.56
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	90,000,000.00	-	-	-	64,700,572.40	-	-	-	9,935,079.76	78,905,590.82	243,541,242.98	322,403.58	243,863,646.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				8,838,846.29	-	3,472,637.46	-	12,457,822.12	114,034,952.18	138,804,258.05	-449,426.54	138,354,831.51
（一）综合收益总额							3,472,637.46			126,492,774.30	129,965,411.76	-449,426.54	129,515,985.22
（二）所有者投入和减少资本	-				8,838,846.29	-		-	-	-	8,838,846.29	-	8,838,846.29
1．股东投入的普通股					8,838,846.29						8,838,846.29		8,838,846.29
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	-				-	-		-	12,457,822.12	-12,457,822.12	-	-	-
1．提取盈余公积									12,457,822.12	-12,457,822.12	-		-
3．对所有者（或股东）的分配											-		-
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他											-		-
（五）专项储备	-				-	-		-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-		-
2．本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本期期末余额	90,000,000.00	-	-	-	73,539,418.69	-	3,472,637.46	-	22,392,901.88	192,940,543.00	382,345,501.03	-127,022.96	382,218,478.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	90,000,000.00				64,700,572.40				2,893,636.25	22,963,015.39	180,557,224.04	1,196,118.88	181,753,342.92
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	90,000,000.00	-	-	-	64,700,572.40	-	-	-	2,893,636.25	22,963,015.39	180,557,224.04	1,196,118.88	181,753,342.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-	-		-	7,041,443.51	55,942,575.43	62,984,018.94	-873,715.30	62,110,303.64
（一）综合收益总额							-			62,984,018.94	62,984,018.94	-873,715.30	62,110,303.64
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-		-	-	-	-		-
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-				-	-		-	7,041,443.51	-7,041,443.51	-	-	-
1．提取盈余公积									7,041,443.51	-7,041,443.51	-		-
3．对所有者（或股东）的分配											-		-
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他											-		-
（五）专项储备	-				-	-		-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-		-
2．本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本期期末余额	90,000,000.00	-	-	-	64,700,572.40	-	-	-	9,935,079.76	78,905,590.82	243,541,242.98	322,403.58	243,863,646.56

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并所有者权益变动表

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,800,000.00								11,972,098.32	86,212,473.23	128,984,571.55	749,841.28	129,734,412.83
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	30,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	11,972,098.32	86,212,473.23	128,984,571.55	749,841.28	129,734,412.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,200,000.00				64,700,572.40	-		-	-9,078,462.07	-63,249,457.84	51,572,652.49	446,277.60	52,018,930.09
（一）综合收益总额							-			41,382,381.10	41,382,381.10	-1,073,418.45	40,308,962.65
（二）所有者投入和减少资本	3,422,222.00				66,768,049.39	-		-	-	-	70,190,271.39	1,519,696.05	71,709,967.44
1．股东投入的普通股	3,422,222.00				68,577,778.00						72,000,000.00	1,314,706.00	73,314,706.00
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					-1,809,728.61						-1,809,728.61	204,990.05	-1,604,738.56
（三）利润分配	-				-	-		-	4,715,166.73	-64,715,166.73	-60,000,000.00	-	-60,000,000.00
1．提取盈余公积									4,715,166.73	-4,715,166.73	-		-
3．对所有者（或股东）的分配										-60,000,000.00	-60,000,000.00		-60,000,000.00
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	55,777,778.00	-	-	-	-2,067,476.99	-	-	-	-13,793,628.80	-39,916,672.21	-	-	-0.00
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）	13,793,628.80								-13,793,628.80		-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他	41,984,149.20				-2,067,476.99					-39,916,672.21	-		-
（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	90,000,000.00	-	-	-	64,700,572.40	-	-	-	2,893,636.25	22,963,015.39	180,557,224.04	1,196,118.88	181,753,342.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	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		54,481,222.47	107,618,303.84	70,467,319.14	50,394,792.71
交易性金融资产				不适用	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				30,617,909.98	1,599,582.37
应收账款	十四、1	301,281,796.27	326,215,600.76	240,644,496.13	160,440,317.89
应收款项融资		60,493,870.60	81,180,300.82	不适用	不适用
预付款项		7,390,298.49	4,144,957.85	3,865,376.75	3,398,155.47
其他应收款	十四、2	19,986,629.07	16,738,822.23	19,936,812.26	19,210,318.47
其中：应收利息					
应收股利					
存货		94,211,843.46	88,056,754.60	50,129,082.60	49,799,341.75
合同资产		14,442,722.15	不适用	不适用	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		64,671.59			
流动资产合计		552,353,054.10	623,954,740.10	415,660,996.86	284,842,508.66
非流动资产：					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产			不适用	400,000.00	400,000.00
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资			不适用		
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	34,926,364.71	34,973,854.59	38,657,772.74	37,641,132.80
其他权益工具投资		400,000.00	400,000.00	不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产		10,962,403.41	11,612,619.98	11,822,377.68	9,751,260.45
在建工程		10,718,183.87	10,666,902.87	1,609,434.17	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		9,870,940.99	9,971,382.67	10,119,903.94	10,017,735.76
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		163,241.69	343,015.16	906,914.41	1,660,970.30
递延所得税资产		10,285,798.98	10,220,286.29	6,738,241.07	4,911,461.76
其他非流动资产		6,684,818.21	5,200,951.75	2,543,902.02	4,271,345.00
非流动资产合计		**84,011,751.86**	**83,389,013.31**	**72,798,546.03**	**68,653,906.07**
资产总计		**636,364,805.96**	**707,343,753.41**	**488,459,542.89**	**353,496,414.73**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	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		24,069,992.03	23,006,068.13	19,900,000.00	
交易性金融负债				不适用	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		35,539,351.77	36,037,084.26	12,491,005.77	
应付账款		74,065,033.42	118,589,144.01	91,183,562.00	47,525,856.32
预收款项			26,940,604.90	12,924,149.21	13,312,643.31
合同负债		15,867,044.22	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬		48,571,315.51	62,230,888.64	42,110,397.17	33,943,906.39
应交税费		8,772,660.27	22,754,030.07	20,052,865.73	31,410,918.85
其他应付款		4,587,812.14	6,824,473.08	15,721,159.60	23,591,121.59
其中：应付利息					
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		211,473,209.36	296,382,293.09	214,383,139.48	149,784,446.46
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					49,999.99
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-	-	-	49,999.99
负债合计		**211,473,209.36**	**296,382,293.09**	**214,383,139.48**	**149,834,446.45**
所有者权益：					
股本		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		75,349,147.30	75,349,147.30	66,510,301.01	66,510,301.01
减：库存股					
其他综合收益		3,870,913.31	3,467,989.46		
专项储备					
盈余公积		24,214,432.36	24,214,432.36	11,756,610.24	4,715,166.73
未分配利润		231,457,103.63	217,929,891.20	105,809,492.16	42,436,500.54
所有者权益合计		**424,891,596.60**	**410,961,460.32**	**274,076,403.41**	**203,661,968.28**
负债和所有者权益总计		**636,364,805.96**	**707,343,753.41**	**488,459,542.89**	**353,496,414.73**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	95,375,738.39	585,735,467.48	442,028,844.00	359,328,535.03
减：营业成本	十四、4	55,280,498.19	323,419,263.88	262,038,469.37	212,647,751.97
税金及附加		318,788.76	4,886,408.39	4,576,111.75	3,622,783.15
销售费用		14,601,963.10	75,920,992.23	64,326,226.72	56,530,152.40
管理费用		4,146,367.38	22,086,746.15	17,965,029.15	19,705,123.56
研发费用		4,519,217.38	19,729,188.19	16,371,822.12	17,420,737.53
财务费用		-11,309.74	1,019,495.91	83,014.19	1,589,105.56
其中：利息费用		162,925.05	1,461,647.44	676,671.54	268,763.51
利息收入		275,872.49	1,060,096.30	932,982.24	478,174.38
加：其他收益		457,099.13	18,957,000.82	15,845,132.73	16,130,219.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	224,951.12	1,723,467.55	16,639.94	776,311.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-47,489.88	166,399.53	16,639.94	237,296.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-108,411.16	-8,798,813.29	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-913,940.53	-5,505,812.52	-11,066,308.70	-5,532,542.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,676.75	35,595.56	-35,444.42	-60,433.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**16,206,588.63**	**145,084,810.85**	**81,428,190.25**	**59,126,434.98**
加：营业外收入		70,309.06	369,057.99	21,894.01	
减：营业外支出		200,774.16	238,657.90	70,964.44	11,017.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**16,076,123.53**	**145,215,210.94**	**81,379,119.82**	**59,115,417.37**
减：所得税费用		2,548,911.10	20,636,989.78	10,964,684.69	8,561,653.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**13,527,212.43**	**124,578,221.16**	**70,414,435.13**	**50,553,763.58**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**13,527,212.43**	124,578,221.16	70,414,435.13	50,553,763.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		402,923.85	3,467,989.46		
（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		402,923.85	3,467,989.46		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 应收款项融资信用减值准备		402,923.85	3,467,989.46		
六、综合收益总额		13,930,136.28	128,046,210.62	70,414,435.13	50,553,763.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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		69,749,489.53	442,436,084.98	355,880,613.20	334,209,980.13
收到的税费返还		50,756.47	9,424,107.84	13,014,286.21	15,059,994.47
收到其他与经营活动有关的现金		16,704,594.32	52,988,275.56	24,489,384.21	21,493,512.78
经营活动现金流入小计		86,504,840.32	504,848,468.38	393,384,283.62	370,763,487.38
购买商品、接受劳务支付的现金		58,700,264.30	236,169,256.92	186,434,274.42	183,912,573.54
支付给职工以及为职工支付的现金		37,840,236.59	96,445,020.22	87,253,343.69	73,325,476.59
支付的各项税费		18,882,098.94	55,466,311.53	53,497,212.32	31,239,813.25
支付其他与经营活动有关的现金		20,698,137.33	78,970,391.12	48,793,937.40	51,408,604.39
经营活动现金流出小计		136,120,737.16	467,050,979.79	375,978,767.83	339,886,467.77
经营活动产生的现金流量净额		**-49,615,896.84**	**37,797,488.59**	**17,405,515.79**	**30,877,019.61**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		272,441.00	1,640,430.51		165,000,000.00
取得投资收益收到的现金					571,356.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		470,000.00	437,585.64	850,367.43	35,100.00
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		742,441.00	2,078,016.15	850,367.43	165,606,456.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,947,760.93	11,037,031.79	7,750,092.82	16,949,092.74
投资支付的现金			700,000.00	1,000,000.00	180,380,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,947,760.93	11,737,031.79	8,750,092.82	197,329,092.74
投资活动产生的现金流量净额		**-1,205,319.93**	**-9,659,015.64**	**-7,899,725.39**	**-31,722,636.56**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			8,838,846.29		72,000,000.00
取得借款收到的现金		1,016,455.13	32,147,248.56	19,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					13,901,173.37
筹资活动现金流入小计		1,016,455.13	40,986,094.85	19,900,000.00	85,901,173.37
偿还债务支付的现金			29,900,000.00		15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,456.28	11,163,197.08	11,341,902.33	39,066,091.64
支付其他与筹资活动有关的现金		169,811.32	1,931,722.30		
筹资活动现金流出小计		285,267.60	42,994,919.38	11,341,902.33	54,066,091.64
筹资活动产生的现金流量净额		**731,187.53**	**-2,008,824.53**	**8,558,097.67**	**31,835,081.73**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**136,849.55**	**104,629.70**	**-332,939.21**	**-1,477,959.21**
五、现金及现金等价物净增加额		**-49,953,179.69**	**26,234,278.12**	**17,730,948.86**	**29,511,505.57**
加：期初现金及现金等价物余额		91,687,221.14	65,452,943.02	47,721,994.16	18,210,488.59
六、期末现金及现金等价物余额		**41,734,041.45**	**91,687,221.14**	**65,452,943.02**	**47,721,994.16**

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司

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、上年年末余额	90,000,000.00				75,349,147.30		3,467,989.46		24,214,432.36	217,929,891.20	410,961,460.32
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	90,000,000.00	-	-	-	75,349,147.30	-	3,467,989.46	-	24,214,432.36	217,929,891.20	410,961,460.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	402,923.85	-	-	13,527,212.43	13,930,136.28
（一）综合收益总额										13,527,212.43	13,527,212.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积										-	-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他							402,923.85				402,923.85
四、本期期末余额	90,000,000.00	-	-	-	75,349,147.30	-	3,870,913.31	-	24,214,432.36	231,457,103.63	424,891,596.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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、上年年末余额	90,000,000.00				66,510,301.01				11,756,610.24	105,809,492.16	274,076,403.41
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	90,000,000.00	-	-	-	66,510,301.01	-	-	-	11,756,610.24	105,809,492.16	274,076,403.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	8,838,846.29	-	3,467,989.46	-	12,457,822.12	112,120,399.04	136,885,056.91
（一）综合收益总额							3,467,989.46			124,578,221.16	128,046,210.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,838,846.29	-	-	-	-	-	8,838,846.29
1．股东投入的普通股					8,838,846.29						8,838,846.29
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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,457,822.12	-12,457,822.12	-
1．提取盈余公积									12,457,822.12	-12,457,822.12	-
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．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	90,000,000.00	-	-	-	75,349,147.30	-	3,467,989.46	-	24,214,432.36	217,929,891.20	410,961,460.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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、上年年末余额	90,000,000.00				66,510,301.01				4,715,166.73	42,436,500.54	203,661,968.28
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	90,000,000.00	-	-	-	66,510,301.01	-	-	-	4,715,166.73	42,436,500.54	203,661,968.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	7,041,443.51	63,372,991.62	70,414,435.13
（一）综合收益总额							-			70,414,435.13	70,414,435.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,041,443.51	-7,041,443.51	-
1．提取盈余公积									7,041,443.51	-7,041,443.51	-
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．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	90,000,000.00	-	-	-	66,510,301.01	-	-	-	11,756,610.24	105,809,492.16	274,076,403.41

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门狄耐克智能科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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、上年年末余额	30,800,000.00								13,793,628.80	96,514,575.90	141,108,204.70
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	30,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,793,628.80	96,514,575.90	141,108,204.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,200,000.00	-	-	-	66,510,301.01	-	-	-	-9,078,462.07	-54,078,075.36	62,553,763.58
（一）综合收益总额							-			50,553,763.58	50,553,763.58
（二）所有者投入和减少资本	3,422,222.00	-	-	-	68,577,778.00	-	-	-	-	-	72,000,000.00
1．股东投入的普通股	3,422,222.00				68,577,778.00						72,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,715,166.73	-64,715,166.73	-60,000,000.00
1．提取盈余公积									4,715,166.73	-4,715,166.73	-
2．对所有者（或股东）的分配										-60,000,000.00	-60,000,000.00
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	55,777,778.00	-	-	-	-2,067,476.99	-	-	-	-13,793,628.80	-39,916,672.21	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）	13,793,628.80								-13,793,628.80		-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他	41,984,149.20				-2,067,476.99					-39,916,672.21	-
（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	90,000,000.00	-	-	-	66,510,301.01	-	-	-	4,715,166.73	42,436,500.54	203,661,968.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

厦门狄耐克智能科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-3 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1．公司概况

厦门狄耐克智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为厦门狄耐克电子科技有限公司（以下简称狄耐克电子公司）。

狄耐克电子公司成立于 2005 年 4 月 29 日，由自然人林生文、何月娇共同出资设立，初始注册资本为人民币 50 万元，其中：林生文持有 78%、何月娇持有 22%。2008 年 4 月 1 日，林生文将所持 56%的股权转让给庄伟，何月娇将所持全部股权转让给庄伟。同时，狄耐克电子公司的注册资本增加至 220 万元，新增注册资本 170 万元由缪国栋和庄伟以货币方式认缴。本次增资后，狄耐克电子公司股权结构如下：

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	比例
缪国栋	货币	160.60	73.0000%
庄伟	货币	48.40	22.0000%
林生文	货币	11.00	5.0000%
合计		220.00	100.0000%

2008 年 7 月 8 日，林生文将股权全部转让给缪国栋，庄伟将其持有的 2%的股权转让给缪国栋。同时，狄耐克电子公司注册资本由 220 万元增至 400 万元，新增 180 万元由厦门兴联集团有限公司（以下简称“兴联集团”）以货币形式出资。本次增资后，狄耐克电子公司股权结构如下：

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	比例
兴联集团	货币	180.00	45.0000%

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	比例
缪国栋	货币	176.00	44.0000%
庄伟	货币	44.00	11.0000%
合计		400.00	100.0000%

2009 年 10 月 23 日，狄耐克电子公司注册资本由 400 万元增至 500 万元，由原股东以货币方式同比例增资。2011 年 1 月 5 日，狄耐克电子公司注册资本由 500 万元增至 1,080 万元，缪国栋、兴联集团和庄伟分别增资 255.20 万元、207 万元和 63.80 万元，新增股东梁丽新增资 54 万元。本次增资完成后，狄耐克电子公司的股权结构如下：

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	比例
缪国栋	货币	475.20	44.0000%
兴联集团	货币	432.00	40.0000%
庄伟	货币	118.80	11.0000%
梁丽新	货币	54.00	5.0000%
合计		1,080.00	100.0000%

2014 年 1 月 24 日，兴联集团将所持狄耐克电子公司 8%的股权和 1%的股权分别转让给侯宏强和徐兆鹏，缪国栋将所持狄耐克电子公司 2%的股权和 2%的股权分别转让给赵宏和陈杞城，庄伟将所持狄耐克电子公司 1%的股权转让给徐兆鹏。

2015 年 5 月 4 日，狄耐克电子公司注册资本增加至 3,080 万元，新增注册资本 2,000 万元由全体股东于 2016 年 8 月 22 日按原持股比例以货币方式认缴。

2015 年 5 月 22 日，全体股东分别将所持本公司部分股权转让给厦门鑫合创投资有限公司（以下简称“鑫合创”），具体转让情况如下：

股权转让方	转让股权比例
梁丽新	5.0000%
兴联集团	2.2800%
缪国栋	1.4500%
侯宏强	0.3400%
赵宏	0.3300%

股权转让方	转让股权比例
徐兆鹏	0.3300%
庄伟	0.1800%
陈杞城	0.0900%
合计	10.0000%

本次股权转让完成及增资完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	出资比例
缪国栋	货币	1,187.340	38.5500%
兴联集团	货币	884.576	28.7200%
鑫合创	货币	308.000	10.0000%
庄伟	货币	302.456	9.8200%
侯宏强	货币	235.928	7.6600%
陈杞城	货币	58.828	1.9100%
赵宏	货币	51.436	1.6700%
徐兆鹏	货币	51.436	1.6700%
合计		3,080.00	100.0000%

2017 年 1 月，狄耐克电子公司注册资本由 3,080 万元增至 3,422.2222 万元，由新增股东义乌驰力股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“义乌驰力”）、厦门市启诚和阳投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“启诚和阳”）、北京清融投资管理有限公司（以下简称“清融投资”）和海门时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“时代伯乐”）以货币形式出资 7,200 万元，其中新增实收资本 342.2222 万元，新增资本公积 6,857.7778 万元。本次增资完成后，狄耐克电子公司的股权结构如下：

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	出资比例
缪国栋	货币	1,187.3400	34.6950%
兴联集团	货币	884.5760	25.8480%
鑫合创	货币	308.0000	9.0000%
庄伟	货币	302.4560	8.8380%

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	出资比例
侯宏强	货币	235.9280	6.8940%
义乌驰力	货币	136.8889	4.0000%
启诚和阳	货币	102.6667	3.0000%
陈杞城	货币	58.8280	1.7190%
赵宏	货币	51.4360	1.5030%
徐兆鹏	货币	51.4360	1.5030%
清融投资	货币	51.3333	1.5000%
时代伯乐	货币	51.3333	1.5000%
合计		3,422.2222	100.0000%

2017 年 2 月 7 日，兴联集团将其持有的股权分别转让给厦门群贤汇海股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“群贤汇海”）、西藏红桥创业投资管理有限公司（以下简称“西藏红桥”）、厦门万顺荣投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“万顺荣投资”）和厦门宏盛利投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宏盛利投资”）。本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资形式	出资金额（万元）	出资比例
缪国栋	货币	1,187.34	34.6950%
鑫合创	货币	308.00	9.0000%
庄伟	货币	302.456	8.8380%
群贤汇海	货币	239.5554	7.0000%
侯宏强	货币	235.928	6.8940%
西藏红桥	货币	171.1116	5.0000%
兴联集团	货币	170.7687	4.9900%
宏盛利投资	货币	157.6959	4.6080%
万顺荣投资	货币	145.4444	4.2500%
义乌驰力	货币	136.8889	4.0000%
启诚和阳	货币	102.6667	3.0000%
陈杞城	货币	58.828	1.7190%
赵宏	货币	51.436	1.5030%
徐兆鹏	货币	51.436	1.5030%
清融投资	货币	51.3333	1.5000%
时代伯乐	货币	51.3333	1.5000%

合计	3,422.2222	100.0000%

2017 年 6 月 27 日，狄耐克电子公司整体改制变更为股份有限公司（厦门狄耐克智能科技股份有限公司），以狄耐克电子公司截至 2017 年 2 月 28 日止经审计的母公司净资产按照 1:0.5443 的折股比例，折合为股份公司股本 90,000,000 股，每股面值 1 元，超出股本部分计入资本公积，变更前后持股比例未发生变化。

2018 年 12 月 12 日，群贤汇海将其所持狄耐克的 7%股份转让给福建红桥股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“福建红桥”）。

2018 年 12 月 31 日，西藏红桥将其所持本公司 3%的股份和 2%的股份分别转让给裴韶山和夏玉勤。

截至 2020 年 3 月 31 日止，本公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
缪国栋	31,225,500.00	34.6950%
鑫合创	8,100,000.00	9.0000%
庄伟	7,954,200.00	8.8380%
福建红桥	6,300,000.00	7.0000%
侯宏强	6,204,600.00	6.8940%
兴联集团	4,491,000.00	4.9900%
宏盛利投资	4,147,200.00	4.6080%
万顺荣投资	3,825,000.00	4.2500%
义乌驰力	3,600,000.00	4.0000%
启诚和阳	2,700,000.00	3.0000%
裴韶山	2,700,000.00	3.0000%
夏玉勤	1,800,000.00	2.0000%
陈杞城	1,547,100.00	1.7190%
赵宏	1,352,700.00	1.5030%
徐兆鹏	1,352,700.00	1.5030%
清融投资	1,350,000.00	1.5000%

股东名称	持股数量（股）	持股比例
时代伯乐	1,350,000.00	1.5000%
合计	90,000,000.00	100.0000%

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销中心、销售支持中心、研发中心、供应链管理中心、财务中心等部门，拥有厦门狄耐克智能交通科技有限公司、厦门狄耐克物联智慧科技有限公司、厦门汇源商业机器有限公司及厦门狄耐克环境智能科技有限公司共四家子公司。

本公司及子公司所属行业为电子设备制造业，主营楼宇对讲、智能家居等智慧社区安防智能化设备的研发设计、生产制造和销售。本公司已经形成了以楼宇对讲和智能家居设备为主，同时开发了智能停车、新风系统、专业对讲等多系列的智能化设备。

本公司注册地为福建省厦门市，住所：中国(福建)自由贸易试验区厦门片区海景北路 1 号 E 栋，法定代表人为：缪国栋，本公司《营业执照》统一社会信用代码：9135020076928783XA。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 6 月 4 日决议批准报出。

2．合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序　号	子公司全称	表决权比例（%）	持股比例%	
			直接	间接
1	厦门狄耐克智能交通科技有限公司	100.00	100.00	—
2	厦门狄耐克物联智慧科技有限公司	100.00	100.00	—
3	厦门汇源商业机器有限公司	85.00	85.00	—
4	厦门狄耐克环境智能科技有限公司	79.00	79.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序　号	子公司全称	报告期间	纳入合并范围原因
1	厦门汇源商业机器有限公司	2017 年度	非同一控制下企业合并
2	福州狄耐克物联网科技有限公司	2017 年度	新设成立

本报告期内减少子公司：

序　号	子公司全称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	厦门狄安电子有限公司	2019 年度	注销
2	福州狄耐克物联网科技有限公司	2020 年度	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1．编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2．持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6．合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计

准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）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。

（c）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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.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。

C.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。

（4）合并抵销中的特殊考虑

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所

属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

（5）特殊交易的会计处理

购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

7．现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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、价值变动风险很小的投资。

8．外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

9．金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均

按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2　应收其他客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（2）其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2　应收其他客户款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1　应收合并范围内关联方票据及应收银行承兑汇票

应收款项融资组合 2　应收其他客户商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

（4）合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

E. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该

金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产的和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的

现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融

工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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。

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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负

债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将期末余额前五名或占应收款项余额 10%以上的款项为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10．公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11．应收款项

以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

（1）单项金额重大并单项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：本公司将期末余额前五名或占应收款项余额10%以上的款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，延续应收账款账龄情况，按照账龄分析法计提坏账准备。
组合 2：合并报表范围内关联方往来款	资产类型	不计提坏账准备，若有证据表明该等应收款项存在减值，则采用个别认定法计提坏账准备
组合 3：账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

B、对组合 1 票据组合，指未逾期的应收票据。逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账，账龄连续计算。

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12．存货

（1）存货的分类

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

商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15．长期股权投资

本公司长期股权投资是指对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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本公司不一致的，应按照本公司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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投

资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

16．固定资产

本公司固定资产主要是指为生产商品、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。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
与生产相关的器具工具	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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据

土地使用权	50 年	法定使用权
软件使用权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。

然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，主要包括短期薪酬、离职后福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利均系设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等。

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

22. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户已接受该商品，公司取得销售提货签收单或验收单；若根据合同约定公司对产品负有安装调试的义务，公司将产品交付给客户，指导第三方安装公司安装设备或自行安装，并确认验收完毕，同时已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关离港，取得

出口商品报关单，同时已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

（1）一般原则

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

（2）具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

①内销产品确认收入需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得销售提货签收单或验收单确认收入；若根据合同约定公司对产品负有安装调试的义务，公司将产品交付给购货方，指导第三方安装公司安装设备或自行安装完毕后，验收完毕后公司确认收入。

②外销产品确认收入需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关离港，取得出口商品报关单确认收入。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。 对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

25．经营租赁

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，除此之外的

均为经营租赁。

经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部印发了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有

待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对合并比较报表的项目影响如下：

项 目	2017 年度（合并）	
	变更前	变更后
资产处置收益	—	-130,099.54
营业外支出	141,128.10	11,028.56

对母公司比较报表的项目影响如下：

项 目	2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后
资产处置收益	—	-60,433.90
营业外支出	71,451.51	11,017.61

2017 年 6 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 起执行上述解释。

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款” 行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款” 行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应付利息	31,089.21	—	—	—
应付股利	10,529,280.00	—	20,000,000.00	—
其他应付款	6,789,492.87	17,349,862.08	5,751,931.28	25,751,931.28
管理费用	46,294,934.23	24,737,169.62	52,979,000.82	26,541,764.21
研发费用	—	21,557,764.61	—	26,437,236.61

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应付利息	31,089.21	—	—	—
应付股利	10,529,280.00	—	20,000,000.00	—
其他应付款	5,160,790.39	15,721,159.60	3,591,121.59	23,591,121.59
管理费用	34,336,851.27	17,965,029.15	37,125,861.09	19,705,123.56
研发费用	—	16,371,822.12	—	17,420,737.53

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2

日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称"新金融工具准则"）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于2019年1月1日，执行新金融工具准则对本公司2019年1月1日的股东权益无影响。

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称"新收入准则"）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

执行新收入准则对本公司2020年1月1日的留存收益无影响。

（2）重要会计估计变更

本公司本报告期内不存在重要会计估计变更。

（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

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
应收票据	31,145,928.84	—	-31,145,928.84
应收款项融资	不适用	31,145,928.84	31,145,928.84
非流动资产：			
可供出售金融资产	400,000.00	不适用	-400,000.00
其他权益工具投资	不适用	400,000.00	400,000.00

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收票据	30,617,909.98	—	- 30,617,909.98
应收款项融资	不适用	30,617,909.98	30,617,909.98
非流动资产：			
可供出售金融资产	400,000.00	不适用	-400,000.00
其他权益工具投资	不适用	400,000.00	400,000.00

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	31,145,928.84	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	31,145,928.84
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	400,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	400,000.00

母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	30,617,909.98	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	30,617,909.98
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	400,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	400,000.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
应收票据	31,145,928.84	-31,145,928.84	—	—
应收款项融资	—	31,145,928.84	—	31,145,928.84
可供出售金融资产	400,000.00	-400,000.00	—	—
其他权益工具投资	—	400,000.00	—	400,000.00

母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
应收票据	30,617,909.98	-30,617,909.98	—	—
应收款项融资	—	30,617,909.98	—	30,617,909.98
可供出售金融资产	400,000.00	-400,000.00	—	—
其他权益工具投资	—	400,000.00	—	400,000.00

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	1,372,288.71	-1,372,288.71	—	—
应收账款减值准备	14,537,797.44	—	—	14,537,797.44
其他应收款减值准备	1,138,971.63	—	—	1,138,971.63
（二）以公允价值计量而其变动计入其他综合收益的金融资产				

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
其中：其他权益工具投资减值准备	—	—	—	—
应收款项融资减值准备	—	1,372,288.71	—	1,372,288.71

母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	1,366,955.19	-1,366,955.19	—	—
应收账款减值准备	12,917,434.47	—	—	12,917,434.47
其他应收款减值准备	1,082,153.00	—	—	1,082,153.00
（二）以公允价值计量而其变动计入其他综合收益的金融资产				
其中：其他权益工具投资减值准备	—	—	—	—
应收款项融资减值准备	—	1,366,955.19	—	1,366,955.19

（5）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

单位:元 币种:人民币

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	315,629,338.89	300,524,425.73	-15,104,913.16
合同资产	不适用	15,104,913.16	15,104,913.16
预收款项	29,871,862.20	—	-29,871,862.20
合同负债	不适用	29,871,862.20	29,871,862.20

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将销售合同中不满足无条件收款权的应收账款 15,104,913.16 元重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款 29,871,862.20 元重分类至合同负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	326,215,600.76	311,685,288.39	-14,530,312.37
合同资产	不适用	14,530,312.37	14,530,312.37
预收款项	26,940,604.90	—	-26,940,604.90
合同负债	不适用	26,940,604.90	26,940,604.90

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将销售合同中不满足无条件收款权的应收账款 14,530,312.37 元重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款 26,940,604.90 元重分类至合同负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	17 、16、13、0

税　种	计税依据	税率（%）
城市维护建设税	应纳流转税额及增值税免抵额	7
教育费附加	应纳流转税额及增值税免抵额	3
地方教育附加	应纳流转税额及增值税免抵额	2

说明：根据财政部 2018 年 4 月 4 日发布的《税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号）规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生的增值税应税收入原适用税率 17%调整为 16%。

根据财政部 2019 年 3 月 20 日发布的《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生的增值税应税收入原适用税率 16%调整为 13%。

（2）企业所得税

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
厦门狄耐克智能交通科技有限公司	15
厦门狄耐克物联智慧科技有限公司	15、25
厦门汇源商业机器有限公司	25
厦门狄耐克环境智能科技有限公司	25

2. 税收优惠

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司厦门狄耐克智能交通科技有限公司、厦门狄耐克物联智慧科技有限公司于 2016 年 11、12 月分别取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，2016 年度至 2018 年度适用的企业所得税税率为 15%。根据 2019 年高新技术资格复审，本公司及子公司厦门狄耐克智能交通科技有限公司于 2019 年 11 月 21 日取得换发的《高新技术企业证书》，自 2019 年度起有效期三年，享受 15%的所得税优惠税率。

（2）根据2011年10月13日财税【2011】100号文规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按照17%税率（2018年5月1日起为16%税率、2019年4月1日起为13%税率）征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	25,980.02	27,306.46	49,288.73	42,197.57
银行存款	43,428,807.49	94,619,017.11	68,676,632.25	51,581,491.02
其他货币资金	12,950,088.31	16,134,001.27	5,666,377.87	3,709,882.74
合计	**56,404,875.82**	**110,780,324.84**	**74,392,298.85**	**55,333,571.33**

说明：（1）货币资金2019年年末余额较2018年年末余额增长48.91%，2018年年末余额较2017年年末余额增长34.44%，主要受报告期内营业收入增加所致；2020年3月货币资金期末余额较2019年末下降49.08%，主要系2020年1-3月公司支付年终奖、支付2019年第四季度应缴税费所致。

（2）其他货币资金期末余额明细

项　目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
保函保证金	4,450,868.77	3,726,347.85	2,916,168.74	3,072,798.55	受限
票据保证金	8,496,212.25	12,404,634.85	2,498,207.38	—	受限
其他	3,007.29	3,018.57	252,001.75	637,084.19	
合计	**12,950,088.31**	**16,134,001.27**	**5,666,377.87**	**3,709,882.74**	

说明：受限的其他货币资金因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物，其他货币资金中受限情况详见附注五、50。除此以外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2020年3月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

种类	2020年3月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	—	—	—	—	—	—
商业承兑票据	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

（续上表）

种 类	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	884,908.23	—	884,908.23	926,320.00	—	926,320.00
商业承兑票据	31,633,309.32	1,372,288.71	30,261,020.61	2,085,670.25	48,012.88	2,037,657.37
合计	**32,518,217.55**	**1,372,288.71**	**31,145,928.84**	**3,011,990.25**	**48,012.88**	**2,963,977.37**

说明：应收票据2018年年末余额较2017年大幅增加，主要系因公司经营规模扩大，应收房地产商承兑的商业承兑汇票余额增加所致。

(2) 2018年末、2017年末本公司不存在已质押的应收票据

(3) 2018年末、2017年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据情况详见附注五、50。

(4) 2018年末、2017年末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

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	计提比例(%)	
银行承兑汇票	884,908.23	2.72	—	—	884,908.23
商业承兑汇票	31,633,309.32	97.28	1,372,288.71	4.34	30,261,020.61
合计	**32,518,217.55**	**100.00**	**1,372,288.71**	**4.22**	**31,145,928.84**

（续上表）

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	计提比例(%)	

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	计提比例(%)	
银行承兑汇票	926,320.00	30.75	—	—	926,320.00
商业承兑汇票	2,085,670.25	69.25	48,012.88	2.30	2,037,657.37
合计	**3,011,990.25**	**100.00**	**48,012.88**	**1.59**	**2,963,977.37**

于2018年12月31日、2017年12月31日，按账龄分析法计提坏账准备的商业承兑汇票

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	商业承兑汇票	坏账准备	计提比例%
1 年以内	25,925,807.98	259,258.08	1.00
1 至 2 年	4,452,270.63	445,227.06	10.00
2 至 3 年	839,181.63	251,754.49	30.00
3 年以上	416,049.08	416,049.08	100.00
合计	**31,633,309.32**	**1,372,288.71**	**4.34**

（续上表）

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	商业承兑汇票	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,783,935.00	17,839.35	1.00
1 至 2 年	301,735.25	30,173.53	10.00
合计	**2,085,670.25**	**48,012.88**	**2.30**

(6) 各报告期坏账准备变动的情况

①2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	
商业承兑汇票	1,372,288.71	-1,372,288.71	—	—	—	—
银行承兑汇票	—	—	—	—	—	—

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	
合计	**1,372,288.71**	**-1,372,288.71**	—	—	—	—

②2018 年的变动情况

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	
商业承兑汇票	48,012.88	1,324,275.83	—	1,372,288.71
银行承兑汇票	—	—	—	—
合计	**48,012.88**	**1,324,275.83**	—	**1,372,288.71**

③2017 年的变动情况

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	
商业承兑汇票	—	48,012.88	—	48,012.88
银行承兑汇票	—	—	—	—
合计	—	**48,012.88**	—	**48,012.88**

各报告期内无转回或收回的应收票据坏账准备。

(7) 各报告期内无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	261,173,118.71	274,396,323.41	197,842,364.30	139,326,189.68
1 至 2 年	29,857,725.27	39,190,478.85	32,876,876.42	21,542,718.96
2 至 3 年	7,883,022.44	12,963,091.72	8,880,327.37	5,674,086.11
3 年以上	6,864,477.35	8,776,948.19	5,859,219.08	2,744,882.84
小计	305,778,343.77	335,326,842.17	245,458,787.17	169,287,877.59
减：坏账准备	15,444,471.62	19,697,503.28	14,537,797.44	8,313,695.47

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计	**290,333,872.15**	**315,629,338.89**	**230,920,989.73**	**160,974,182.12**

说明：

① 期末，公司用于保理的应收账款账面价值为 14,056,035.77 元。

② 应收账款余额 2017-2019 年度逐年增长，主要系公司销售规模扩大，应收账款相应增加。

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 3 月 31 日（按简化模型计提）

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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,180,372.50	0.39	1,180,372.50	100.00	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：组合 2	304,597,971.27	99.61	14,264,099.12	4.68	290,333,872.15
合计	**305,778,343.77**	**100.00**	**15,444,471.62**	**5.05**	**290,333,872.15**

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	928,688.97	0.28	928,688.97	100.00	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：组合 2	334,398,153.20	99.72	18,768,814.31	5.61	315,629,338.89
合计	**335,326,842.17**	**100.00**	**19,697,503.28**	**5.87**	**315,629,338.89**

③2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

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	计提比例(%)	

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	244,190,911.81	99.48	13,269,922.08	5.43	230,920,989.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,267,875.36	0.52	1,267,875.36	100.00	—
合计	**245,458,787.17**	**100.00**	**14,537,797.44**	**5.92**	**230,920,989.73**

④2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,885,783.59	99.76	7,911,601.47	4.68	160,974,182.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	402,094.00	0.24	402,094.00	100.00	—
合计	**169,287,877.59**	**100.00**	**8,313,695.47**	**4.91**	**160,974,182.12**

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2020年3月31日、2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2020 年 3 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建融彦电子技术有限公司	402,094.00	402,094.00	100.00	预计无法收回
北京亿和科技有限公司	363,944.50	363,944.50	100.00	预计无法收回
烟台红鲁电子科技有限公司	197,836.00	197,836.00	100.00	预计无法收回

名 称	2020 年 3 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
曲靖市麒麟区智欣科技有限公司	114,348.00	114,348.00	100.00	预计无法收回
石家庄蜗牛科技有限公司	102,150.00	102,150.00	100.00	预计无法收回
合计	**1,180,372.50**	**1,180,372.50**	**100.00**	

（续上表）

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建融彦电子技术有限公司	402,094.00	402,094.00	100.00	预计无法收回
金华市睿龙科技有限公司	214,410.97	214,410.97	100.00	预计无法收回
烟台红鲁电子科技有限公司	197,836.00	197,836.00	100.00	预计无法收回
曲靖市麒麟区智欣科技有限公司	114,348.00	114,348.00	100.00	预计无法收回
合计	**928,688.97**	**928,688.97**	**100.00**	

②2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

组合账龄	2020 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	261,173,118.71	2,611,731.19	1.00
1 至 2 年	29,493,780.77	2,949,378.08	10.00
2 至 3 年	7,468,688.44	2,240,606.50	30.00
3 年以上	6,462,383.35	6,462,383.35	100.00
合计	**304,597,971.27**	**14,264,099.12**	**4.68**

（续上表）

组合账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	274,396,323.41	2,743,963.23	1.00
1 至 2 年	39,190,478.85	3,919,047.89	10.00

组合账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年	12,436,496.75	3,730,949.00	30.00
3 年以上	8,374,854.18	8,374,854.18	100.00
合计	**334,398,153.20**	**18,768,814.30**	**5.61**

③2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，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	197,842,364.30	1,978,423.64	1.00
1 至 2 年	32,191,527.92	3,219,152.81	10.00
2 至 3 年	8,692,391.37	2,607,717.41	30.00
3 年以上	5,464,628.22	5,464,628.22	100.00
合计	**244,190,911.81**	**13,269,922.08**	**5.43**

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	139,326,189.68	1,393,261.90	1.00
1 至 2 年	21,354,782.96	2,135,478.30	10.00
2 至 3 年	5,459,928.11	1,637,978.43	30.00
3 年以上	2,744,882.84	2,744,882.84	100.00
合计	**168,885,783.59**	**7,911,601.47**	**4.68**

(3) 坏账准备的变动情况

①2020 年 1-3 月的变动情况

类　别	2019 年 12 月	会计政策变	2020 年 1 月 1	本期变动金额	2020 年 3 月

	31 日	更	日	计提	收回或转回	核销	31 日
应收账款	19,697,503.28	-4,200,445.27	15,497,058.01	623,738.05	214,410.97	461,913.47	15,444,471.62

②2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	核销	
应收账款	14,537,797.44	—	14,537,797.44	7,780,368.83	1,845,128.92	775,534.07	19,697,503.28

③2018 年的变动情况

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	核销	
应收账款	8,313,695.47	6,145,793.04	139,042.97	60,734.04	14,537,797.44

④2017 年的变动情况

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	合并增加	收回或转回	核销	
应收账款	4,049,283.99	3,562,775.30	1,088,568.12	—	386,931.94	8,313,695.47

(4) 各报告期内实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2017 年	实际核销的应收账款	386,931.94
2018 年	实际核销的应收账款	60,734.04
2019 年	实际核销的应收账款	775,534.07
2020 年 1-3 月	实际核销的应收账款	461,913.47

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 3 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
昇辉控股有限公司	21,051,123.98	6.88%	210,511.24
广州市时代供应链管理有限公司	13,045,931.79	4.27%	412,071.04
广州市雅天网络科技有限公司	11,891,620.56	3.89%	118,916.21

单位名称	2020 年 3 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
南通市中南建工设备安装有限公司	8,783,242.99	2.87%	87,832.43
弗曼科斯（上海）电子有限公司	8,770,523.79	2.87%	87,705.24
合计	**63,542,443.12**	**20.78%**	**917,036.16**

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
广东昇辉电子控股有限公司	30,939,639.81	8.50%	309,396.40
广州市时代供应链管理有限公司	12,835,155.84	3.52%	293,717.76
南通市中南建工设备安装有限公司	9,976,957.97	2.74%	144,811.52
上海拓采建材有限公司	8,581,193.96	2.36%	85,811.94
广州市雅天网络科技有限公司	8,481,255.44	2.33%	84,812.55
合计	**70,814,203.02**	**19.44%**	**918,550.17**

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
广东昇辉电子控股有限公司	17,266,963.11	7.03%	172,669.63
广州市时代供应链管理有限公司	7,449,009.04	3.03%	74,490.09
南通市中南建工设备安装有限公司	6,924,557.09	2.82%	173,271.64
牡丹江德威建材贸易有限公司	6,259,973.15	2.55%	62,599.73
南通鸿升达贸易有限公司	5,258,678.78	2.14%	52,586.79
合计	**43,159,181.17**	**17.57%**	**535,617.88**

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
广东昇辉电子控股有限公司	5,522,685.14	3.26%	55,226.85
青岛格蓝迪智能科技有限公司	4,634,354.93	2.74%	46,343.55
重庆瑞坤科技发展有限公司	3,041,386.50	1.80%	30,413.87
南通市中南建工设备安装有限公司	2,855,845.26	1.69%	43,875.38
南通鸿升达贸易有限公司	2,574,123.00	1.52%	25,741.23
合计	**18,628,394.83**	**11.00%**	**201,600.88**

(6) 各报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2020 年 3 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值	2018 年 12 月 31 日公允价值	2017 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	60,793,079.87	81,300,300.82	—	—
应收账款	—	—	—	—
合 计	**60,793,079.87**	**81,300,300.82**	—	—

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2020 年 3 月 31 日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备				
其中：组合 1	100,000.00	—	—	
组合 2	60,693,079.87	6.40	3,884,905.40	
合计	**60,793,079.87**	**6.39**	**3,884,905.40**	

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备				
其中：组合 1	4,250,739.99	—	—	
组合 2	77,049,560.83	4.51	3,473,189.46	
合计	**81,300,300.82**	**4.27**	**3,473,189.46**	

(3) 减值准备的变动情况

①2020 年 1-3 月的变动情况

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	核销	

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	核销	
应收票据	3,473,189.46	411,715.94	—	—	3,884,905.40
应收账款	—	—	—	—	—
合计	**3,473,189.46**	**411,715.94**	—	—	**3,884,905.40**

②2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 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	
应收票据	—	—	—	3,473,189.46	—	—	3,473,189.46
应收账款	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	**3,473,189.46**	—	—	**3,473,189.46**

(4) 2020年3月31日、2019年末，本公司不存在已质押的应收票据。

(5) 2020年3月31日、2019年末，本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据情况详见附注五、50。

(6) 2020年3月31日、2019年末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(7) 2020年1-3月、2019年本公司无实际核销的应收票据。

5. 预付款项

(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	8,574,564.80	96.39	4,890,967.73	95.95
1 至 2 年	298,741.17	3.36	206,217.47	4.05
2 至 3 年	22,169.70	0.25	—	—
合 计	**8,895,475.67**	**100.00**	**5,097,185.20**	**100.00**

（续上表）

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,971,923.10	95.59	5,293,689.35	92.80
1 至 2 年	275,053.28	4.40	408,939.08	7.17
2 至 3 年	23.54	—	1,655.50	0.03
3 年以上	371.00	0.01	—	—
合 计	**6,247,370.92**	**100.00**	**5,704,283.93**	**100.00**

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 3 月 31 日余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
深圳市创维电器科技有限公司	5,508,485.99	61.92
湖北建研测控集团有限公司	459,292.04	5.16
中山市信质达五金制品有限公司	257,200.00	2.89
宁波德业变频技术有限公司	212,396.42	2.39
上海夯盾智能科技有限公司	200,000.00	2.25
合 计	**6,637,374.45**	**74.61**

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
深圳市创维电器科技有限公司	2,398,087.06	46.97
深圳市宇芯数码技术有限公司	344,912.93	6.75
深圳市蜻蜓供应链有限公司	291,225.60	5.70
上海夯盾智能科技有限公司	200,000.00	3.92
南京锐爵电子科技有限公司	126,708.84	2.48
合 计	**3,360,934.43**	**65.82**

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
深圳市创维电器科技有限公司	1,650,873.56	26.43
上海夯盾智能科技有限公司	648,000.00	10.37
中山市信质达五金制品有限公司	406,282.05	6.50
深圳市汇强星科技有限公司	225,512.94	3.61
东莞市旭彤光电科技有限公司	217,730.42	3.49
合 计	**3,148,398.97**	**50.40**

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
深圳市创维电器科技有限公司	786,874.18	13.79
深圳市给力光电有限公司	348,552.69	6.11
深圳市普德新星电源技术有限公司	324,000.00	5.68
深圳市升邦科技有限公司	254,600.00	4.46
厦门玮翔新智能科技有限公司	233,154.76	4.09
合　　计	**1,947,181.63**	**34.14**

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	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	10,407,842.67	9,707,656.69	6,965,544.76	10,176,118.69
合计	**10,407,842.67**	**9,707,656.69**	**6,965,544.76**	**10,176,118.69**

说明：2019年期末余额较2018年年末余额增加39.37%，主要系2019年备用金、保证金及押金增加所致。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	7,697,514.33	7,874,603.00	5,162,425.65	8,779,758.44
1 至 2 年	2,547,156.87	1,637,003.43	1,688,286.07	938,580.92
2 至 3 年	706,946.20	626,423.77	478,979.87	913,520.00
3 年以上	474,116.67	644,904.67	774,824.80	303,724.80
小计	11,425,734.07	10,782,934.87	8,104,516.39	10,935,584.16
减：坏账准备	1,017,891.40	1,075,278.18	1,138,971.63	759,465.47
合计	**10,407,842.67**	**9,707,656.69**	**6,965,544.76**	**10,176,118.69**

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金	2,679,954.47	1,751,281.47	820,879.35	2,295,021.36
保证金、押金	7,501,599.22	7,845,524.88	5,894,941.81	5,697,386.70
往来款	1,067,746.32	1,186,128.52	1,388,695.23	2,943,176.10
出口退税款	176,434.06	—	—	—
小计	11,425,734.07	10,782,934.87	8,104,516.39	10,935,584.16
减：坏账准备	1,017,891.40	1,075,278.18	1,138,971.63	759,465.47
合计	**10,407,842.67**	**9,707,656.69**	**6,965,544.76**	**10,176,118.69**

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2020 年 3 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,425,734.07	1,017,891.40	10,407,842.67
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	**11,425,734.07**	**1,017,891.40**	**10,407,842.67**

截至 2020 年 3 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备					
其中：组合 2	11,425,734.07	8.91	1,017,891.40	10,407,842.67	
合计	**11,425,734.07**	**8.91**	**1,017,891.40**	**10,407,842.67**	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

截至 2020 年 3 月 31 日止，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

截至 2020 年 3 月 31 日止，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

B．截至 2019 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,782,934.87	1,075,278.18	9,707,656.69
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	**10,782,934.87**	**1,075,278.18**	**9,707,656.69**

截至 2019 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备					
其中：组合 2	10,782,934.87	9.97	1,075,278.18	9,707,656.69	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

C．截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,104,516.39	100.00	1,138,971.63	14.05	6,965,544.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	**8,104,516.39**	**100.00**	**1,138,971.63**	**14.05**	**6,965,544.76**

（续上表）

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,935,584.16	100.00	759,465.47	6.94	10,176,118.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	**10,935,584.16**	**100.00**	**759,465.47**	**6.94**	**10,176,118.69**

C1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日无按单项计提坏账准备的其他应收款

C2. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,162,425.65	51,624.26	1.00
1 至 2 年	1,688,286.07	168,828.61	10.00
2 至 3 年	478,979.87	143,693.96	30.00
3 年以上	774,824.80	774,824.80	100.00
合计	**8,104,516.39**	**1,138,971.63**	**14.05**

（续上表）

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	8,779,758.44	87,796.58	1.00
1 至 2 年	938,580.92	93,858.09	10.00
2 至 3 年	913,520.00	274,086.00	30.00
3 年以上	303,724.80	303,724.80	100.00
合计	**10,935,584.16**	**759,465.47**	**6.94**

④坏账准备的变动情况

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	
其他应收款	1,075,278.18	-57,386.78	—	—	1,017,891.40

（续上表）

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 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	
其他应收款	1,138,971.63	—	1,138,971.63	46,306.55	—	110,000.00	1,075,278.18

（续上表）

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	
其他应收款	759,465.47	412,381.16	—	32,875.00	1,138,971.63

（续上表）

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	451,290.37	308,126.56	48.54	—	—	759,465.47

报告期内无实际转回或收回的坏账准备。

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2017 年度	实际核销的其他应收款	—
2018 年度	实际核销的其他应收款	32,875.00
2019 年度	实际核销的其他应收款	110,000.00
2020 年 1-3 月	实际核销的其他应收款	—

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
珠海数字动力科技股份有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	1 年以内	8.75	10,000.00
厦门禹洲集团股份有限公司	保证金、押金	620,000.00	1-2 年	5.43	62,000.00

单位名称	款项的性质	2020年3月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
长鸿光电（厦门）有限公司	保证金、押金	353,078.00	1年以内 243,078.00 2-3年 110,000.00	3.09	35,430.78
上海煜璞贸易有限公司	保证金、押金	300,000.00	1年以内	2.63	3,000.00
高富贤	备用金、押金	297,135.00	1年以内 232,135.00 1-2年 62,000.00 3年以上 3,000.00	2.60	11,521.35
合计		**2,570,213.00**	-	**22.49**	**121,952.13**

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
珠海数字动力科技股份有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	1年以内	9.27	10,000.00
厦门禹洲集团股份有限公司	保证金、押金	620,000.00	1-2年	5.75	62,000.00
长鸿光电（厦门）有限公司	保证金、押金	353,078.00	1-2年 5,400.00， 2-3年 174,800.00， 3年以上 172,878.00	3.27	225,858.00
上海煜璞贸易有限公司	保证金、押金	300,000.00	1年以内	2.78	3,000.00
北京英特伦智能技术有限公司	投标保证金	250,000.00	1年以内	2.32	2,500.00
合计		**2,523,078.00**	-	**23.39**	**303,358.00**

（续上表）

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门禹洲集团股份有限公司	履约保证金	620,000.00	1年以内	7.65	6,200.00
深圳市龙光控股有限公司	履约保证金	450,000.00	1年以内 200,000.00 1-2年 250,000.00	5.55	27,000.00
厦门海沧土地储备管理有限公司	履约保证金	435,000.00	1-2年	5.37	43,500.00
长鸿光电（厦门）有限公司	其他单位押金	313,278.00	1年以内 5,400.00， 1-2年 64,800.00， 2-3年 243,078.00	3.87	79,457.40
北京铭软云视科技有限公司	单位往来	155,000.00	1年以内	1.91	1,550.00
合计		**1,973,278.00**		**24.35**	**157,707.40**

（续上表）

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门海沧土地储备管理有限公司	履约保证金	1,740,000.00	1 年以内	15.91	17,400.00
长鸿光电（厦门）有限公司	房租及押金	668,633.48	1 年以内 425,555.48，1-2 年 243,078.00	6.11	28,563.35
深圳市龙光控股有限公司	履约保证金	250,000.00	1 年以内	2.29	2,500.00
上海新住信机电集成有限公司	保证金	228,000.00	1 年以内	2.08	2,280.00
上海隆维畅经贸有限公司	履约保证金	210,825.20	1-2 年	1.93	21,082.52
合计		**3,097,458.68**		**28.32**	**71,825.87**

⑦各报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨各报告期无涉及政府补助的其他应收款。

7. 存货

(1) 存货分类

项　目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,314,491.31	1,979,851.01	39,334,640.30	24,581,534.19	1,916,579.63	22,664,954.56
库存商品	41,201,597.46	4,647,703.01	36,553,894.45	32,642,739.08	3,821,868.14	28,820,870.94
半成品	13,262,893.98	1,107,836.64	12,155,057.34	9,972,228.88	950,379.07	9,021,849.81
发出商品	18,174,861.36	356,319.26	17,818,542.10	39,320,578.47	393,813.32	38,926,765.15
委托加工物资	—	—	—	—	—	—
合　计	**113,953,844.11**	**8,091,709.92**	**105,862,134.19**	**106,517,080.62**	**7,082,640.16**	**99,434,440.46**

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,630,537.68	2,781,415.86	20,849,121.82	21,197,924.19	811,374.56	20,386,549.63
库存商品	24,137,099.90	1,840,977.06	22,296,122.84	23,910,579.80	1,191,460.43	22,719,119.37
半成品	11,710,432.85	1,007,408.46	10,703,024.39	8,849,489.37	1,273,637.97	7,575,851.40
发出商品	9,229,071.33	112,632.15	9,116,439.18	11,142,887.69	68,818.33	11,074,069.36

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	210,107.49	95,085.46	115,022.03	411,762.55	6,849.41	404,913.14
合　计	**68,917,249.25**	**5,837,518.99**	**63,079,730.26**	**65,512,643.60**	**3,352,140.70**	**62,160,502.90**

说明：2019 年年末存货账面余额较 2018 年年末增加 54.56%，主要系受销售订单增加影响，发出商品年末账面余额大幅增加。

(2) 存货跌价准备

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	1,916,579.63	146,521.49	—	83,250.11	—	1,979,851.01
库存商品	3,821,868.14	1,334,956.46	—	509,121.59	—	4,647,703.01
半成品	950,379.07	194,457.54	—	36,999.97	—	1,107,836.64
发出商品	393,813.32	209,654.70	—	247,148.76	—	356,319.26
委托加工物资	—	—	—	—	—	—
合计	**7,082,640.16**	**1,885,590.19**	—	**876,520.43**	—	**8,091,709.92**

（续上表）

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	2,781,415.86	1,381,970.74	-	2,246,806.97	-	1,916,579.63
库存商品	1,840,977.06	3,026,916.46	-	1,046,025.38	-	3,821,868.14
半成品	1,007,408.46	355,750.17	-	412,779.56	-	950,379.07
发出商品	112,632.15	325,151.38	-	43,970.21	-	393,813.32
委托加工物资	95,085.46	-	-	95,085.46	-	-
合计	**5,837,518.99**	**5,089,788.75**	**-**	**3,844,667.58**	**-**	**7,082,640.16**

（续上表）

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	811,374.56	2,321,074.80	—	351,033.50	—	2,781,415.86
库存商品	1,191,460.43	1,363,593.35	—	714,076.72	—	1,840,977.06

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	
半成品	1,273,637.97	514,692.65	—	780,922.16	—	1,007,408.46
发出商品	68,818.33	110,529.30	—	66,715.48	—	112,632.15
委托加工物资	6,849.41	95,085.46	—	6,849.41	—	95,085.46
合计	**3,352,140.70**	**4,404,975.56**	—	**1,919,597.27**	—	**5,837,518.99**

（续上表）

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	259,748.22	612,454.59	—	60,828.25	—	811,374.56
库存商品	737,376.95	877,039.03	—	422,955.55	—	1,191,460.43
半成品	335,179.47	1,086,137.63	—	147,679.13	—	1,273,637.97
发出商品	19,242.50	68,695.25	—	19,119.42	—	68,818.33
委托加工物资	11.58	6,849.41	—	11.58	—	6,849.41
合计	**1,351,558.72**	**2,651,175.91**	—	**650,593.93**	—	**3,352,140.70**

8. 合同资产

(1)合同资产情况

项　目	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	19,017,779.89	4,114,547.65	14,903,232.24
小计	19,017,779.89	4,114,547.65	14,903,232.24
减：列示于其他非流动资产的合同资产	—	—	—
合计	**19,017,779.89**	**4,114,547.65**	**14,903,232.24**

(2)合同资产的账面价值未发生重大变动。

(3)按合同资产减值准备计提方法分类披露

类　别	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备					
未到期质保金	19,017,779.89	100.00	4,114,547.65	21.64	14,903,232.24

(4)2020 年 1-3 月合同资产减值准备变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
				计提	收回或转回	核销	
合同资产	—	4,200,445.27	4,200,445.27	-85,897.62	—	—	4,114,547.65

9. 其他流动资产

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
进项税额	57,528.96	103,082.65	754,312.76	507,133.21
预缴的增值税额	64,671.59	41,841.21	—	—
待认证进项税额	280,851.34	15,623.41	1,407.95	—
预缴其他税费	117.65	—	364.00	—
合 计	**403,169.54**	**160,547.27**	**756,084.71**	**507,133.21**

10. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	400,000.00	—	400,000.00	400,000.00	—	400,000.00
合 计	400,000.00	—	400,000.00	400,000.00	—	400,000.00

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

2018 年

被投资单位	账面余额			
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日

中传（厦门）物联网产业开发股份有限公司	400,000.00	—	—	400,000.00

（续上表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日		
中传（厦门）物联网产业开发股份有限公司	—	—	—	—	11.25	—

2017年

被投资单位	账面余额			
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
中传（厦门）物联网产业开发股份有限公司	400,000.00	—	—	400,000.00

（续上表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日		
中传（厦门）物联网产业开发股份有限公司	—	—	—	—	11.25	—

11. 长期股权投资

（1）2020年1-3月

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	2,053,854.59	—	—	-47,489.88	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2020年3月31日	2020年3月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	—	—	—	2,006,364.71	—

（2）2019 年

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
山东金橘家智能科技有限公司	89,846.58	—	100,000.00	10,153.42	—	—
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	1,825,811.98	—	—	228,042.61	—	—
HihomeInnovationPte.Ltd	—	—	-61,643.08	-61,643.08	—	—
合　　计	**1,915,658.56**	—	**38,356.92**	**176,552.95**	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山东金橘家智能科技有限公司	—	—	—	—	—
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	—	—	—	2,053,854.59	—
HihomeInnovationPte.Ltd	—	—	—	—	—
合　　计	—	—	—	**2,053,854.59**	—

（3）2018 年

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
山东金橘家智能科技有限公司	67,447.26	—	—	22,399.32	—	—
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	1,209,172.04	600,000.00	—	16,639.94	—	—
合　　计	**1,276,619.30**	**600,000.00**	—	**39,039.26**	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					

被投资单位	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东金橘家智能科技有限公司	—	—	—	89,846.58	—
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	—	—	—	1,825,811.98	—
合　　计	—	—	—	**1,915,658.56**	—

（4）2017 年

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
山东金橘家智能科技有限公司	—	100,000.00	—	-32,552.74	—	—
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	771,875.98	200,000.00	—	237,296.06	—	—
合　　计	**771,875.98**	**300,000.00**	—	**204,743.32**	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山东金橘家智能科技有限公司	—	—	—	67,447.26	—
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	—	—	—	1,209,172.04	—
合　　计	—	—	—	**1,276,619.30**	—

12. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	400,000.00	400,000.00	—	—

说明：由于中传（厦门）物联网产业开发股份有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本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。

（2）非交易性权益工具的投资情况

项　目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中传（厦门）物联网产业开发股份有限公司	—	—	—	—	—	—

13. 固定资产

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	12,460,522.52	13,254,247.08	13,836,261.81	12,418,555.79
固定资产清理	—	—	—	—
合计	**12,460,522.52**	**13,254,247.08**	**13,836,261.81**	**12,418,555.79**

（2）固定资产

①固定资产情况

A．2020 年 1-3 月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	与生产相关的器具工具	运输设备	合计
一、账面原值：							
1.2019 年 12 月 31 日	2,450,967.25	7,751,428.62	387,277.73	4,678,960.05	13,125,309.44	1,772,306.72	30,166,249.81
2.本期增加金额	-	41,592.92	-	46,162.83	344,856.65	-	432,612.40
（1）购置	-	41,592.92	-	46,162.83	344,856.65	-	432,612.40
3.本期减少金额	441,455.19	-	6,098.29	33,685.04	-	-	481,238.52
（1）处置或报废	441,455.19	-	6,098.29	33,685.04	-	-	481,238.52
4.2020 年 3 月 31 日	2,009,512.06	7,793,021.54	381,179.44	4,691,437.84	13,470,166.09	1,772,306.72	30,117,623.69
二、累计折旧							
1.2019 年 12 月 31 日	139,050.74	2,777,548.89	268,428.69	3,997,464.30	8,180,589.81	1,548,920.30	16,912,002.73
2.本期增加金额	17,073.59	232,570.44	14,143.29	99,547.29	452,092.53	23,353.50	838,780.64
（1）计提	17,073.59	232,570.44	14,143.29	99,547.29	452,092.53	23,353.50	838,780.64
3.本期减少金额	55,917.70	-	5,763.60	32,000.90	-	-	93,682.20
（1）处置或报废	55,917.70	-	5,763.60	32,000.90	-	-	93,682.20
4.2020 年 3 月 31 日	100,206.63	3,010,119.33	276,808.38	4,065,010.69	8,632,682.34	1,572,273.80	17,657,101.17
三、减值准备							
四、固定资产账面价值							
1. 2020 年 3 月 31 日账面价值	1,909,305.43	4,782,902.21	104,371.06	626,427.15	4,837,483.75	200,032.92	12,460,522.52

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	与生产相关的器具工具	运输设备	合计
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	2,311,916.51	4,973,879.73	118,849.04	681,495.75	4,944,719.63	223,386.42	13,254,247.08

B．2019 年

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	与生产相关的器具工具	运输设备	合计
一、账面原值：							
1.2018 年 12 月 31 日	2,871,853.85	6,815,966.74	380,305.30	4,702,523.89	12,510,727.63	1,850,576.63	29,131,954.04
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
（1）购置	—	964,396.21	33,499.72	268,429.80	2,084,778.44	2,230.09	3,353,334.26
（2）其他增加	21,378.60	—	—	—	—	—	21,378.60
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	442,265.20	28,934.33	26,527.29	291,993.64	1,470,196.63	80,500.00	2,340,417.09
4.2019 年 12 月 31 日	2,450,967.25	7,751,428.62	387,277.73	4,678,960.05	13,125,309.44	1,772,306.72	30,166,249.81
二、累计折旧							
1.2018 年 12 月 31 日	98,596.92	1,845,310.12	226,298.74	3,757,367.24	7,877,719.83	1,490,399.38	15,295,692.23
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
（1）计提	91,805.80	958,279.67	59,099.02	492,228.94	1,657,116.89	134,995.92	3,393,526.24
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	51,351.98	26,040.90	16,969.07	252,131.88	1,354,246.91	76,475.00	1,777,215.74
4.2019 年 12 月 31 日	139,050.74	2,777,548.89	268,428.69	3,997,464.30	8,180,589.81	1,548,920.30	16,912,002.73

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	与生产相关的器具工具	运输设备	合计
三、减值准备							
四、固定资产账面价值							
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	2,311,916.51	4,973,879.73	118,849.04	681,495.75	4,944,719.63	223,386.42	13,254,247.08
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	2,773,256.93	4,970,656.62	154,006.56	945,156.65	4,633,007.80	360,177.25	13,836,261.81

C．2018 年

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	与生产相关的器具工具	运输设备	合计
一、账面原值：							
1.2017 年 12 月 31 日	1,757,171.80	5,628,407.45	361,700.53	4,697,308.74	10,600,857.43	1,742,581.77	24,788,027.72
2.本期增加金额	2,021,343.85	1,187,559.29	28,804.77	162,055.39	1,913,716.35	107,994.86	5,421,474.51
（1）购置	2,021,343.85	1,187,559.29	28,804.77	162,055.39	1,913,716.35	107,994.86	5,421,474.51
3.本期减少金额	906,661.80	—	10,200.00	156,840.24	3,846.15	—	1,077,548.19
（1）处置或报废	906,661.80	—	10,200.00	156,840.24	3,846.15	—	1,077,548.19
4.2018 年 12 月 31 日	2,871,853.85	6,815,966.74	380,305.30	4,702,523.89	12,510,727.63	1,850,576.63	29,131,954.04
二、累计折旧							
1.2017 年 12 月 31 日	92,295.10	1,066,813.28	163,391.61	3,269,875.30	6,478,019.60	1,299,077.04	12,369,471.93
2.本期增加金额	61,331.16	778,496.84	70,735.29	633,960.07	1,403,354.23	191,322.34	3,139,199.93
（1）计提	61,331.16	778,496.84	70,735.29	633,960.07	1,403,354.23	191,322.34	3,139,199.93
3.本期减少金额	55,029.34	—	7,828.16	146,468.13	3,654.00	—	212,979.63
（1）处置或报废	55,029.34	—	7,828.16	146,468.13	3,654.00	—	212,979.63

4.2018 年 12 月 31 日	98,596.92	1,845,310.12	226,298.74	3,757,367.24	7,877,719.83	1,490,399.38	15,295,692.23
三、减值准备							
四、固定资产账面价值							
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	2,773,256.93	4,970,656.62	154,006.56	945,156.65	4,633,007.80	360,177.25	13,836,261.81
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	1,664,876.70	4,561,594.17	198,308.92	1,427,433.44	4,122,837.83	443,504.73	12,418,555.79

D．2017 年

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	与生产相关的器具工具	运输设备	合计
一、账面原值：							
1.2016 年 12 月 31 日	1,757,171.80	2,739,240.75	234,724.47	3,763,387.95	7,436,142.53	1,403,300.21	17,333,967.71
2.本期增加金额	—	3,224,053.65	126,976.06	1,033,686.27	3,218,651.17	445,726.86	8,049,094.01
（1）购置	—	3,192,657.78	109,776.91	935,562.46	1,695,594.32	231,700.86	6,165,292.33
（2）企业合并增加	—	31,395.87	17,199.15	98,123.81	1,523,056.85	214,026.00	1,883,801.68
3.本期减少金额	—	334,886.95	—	99,765.48	53,936.27	106,445.30	595,034.00
（1）处置或报废	—	334,886.95	—	93,408.65	53,936.27	106,445.30	588,677.17
（2）其他减少	—	—	—	6,356.83	—	—	6,356.83
4.2017 年 12 月 31 日	1,757,171.80	5,628,407.45	361,700.53	4,697,308.74	10,600,857.43	1,742,581.77	24,788,027.72
二、累计折旧							
1.2016 年 12 月 31 日	36,651.32	632,920.42	96,136.03	2,457,739.97	4,027,658.93	901,597.18	8,152,703.85
2.本期增加金额	55,643.78	544,612.18	67,255.58	901,024.31	2,480,033.37	397,479.86	4,446,049.08
（1）计提	55,643.78	517,463.59	55,939.70	849,214.32	1,100,203.17	189,874.64	2,768,339.20
（2）企业合并增加	—	27,148.59	11,315.88	51,809.99	1,379,830.20	207,605.22	1,677,709.88
3.本期减少金额	—	110,719.32	—	88,888.98	29,672.70	—	229,281.00

（1）处置或报废	—	110,719.32	—	87,914.58	29,672.70	—	228,306.60
（2）其他减少	—	—	—	974.40	—	—	974.40
4.2017 年 12 月 31 日	92,295.10	1,066,813.28	163,391.61	3,269,875.30	6,478,019.60	1,299,077.04	12,369,471.93
三、减值准备							
四、固定资产账面价值							
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	1,664,876.70	4,561,594.17	198,308.92	1,427,433.44	4,122,837.83	443,504.73	12,418,555.79
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	1,720,520.48	2,106,320.33	138,588.44	1,305,647.98	3,408,483.60	501,703.03	9,181,263.86

②各报告期内本公司不存在暂时闲置的固定资产

③各报告期内本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产

④各报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产

⑤截至 2020 年 3 月 31 日止，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

14. 在建工程

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	10,718,183.87	10,666,902.87	1,609,434.17	—
工程物资	-	—	—	—
合计	**10,718,183.87**	**10,666,902.87**	**1,609,434.17**	—

说明：在建工程 2019 年末余额比 2018 年末大幅增加，主要系厦门海沧区狄耐克产业园建设项目新增工程成本所致。

(2) 在建工程

①在建工程情况

项　目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额
厦门狄耐克产业园	10,718,183.87	—	10,718,183.87	10,666,902.87	—	10,666,902.87

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额
厦门狄耐克产业园	1,609,434.17	—	1,609,434.17	—	—	—

②重要在建工程项目变动情况

A．2020 年 1-3 月

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 3 月 31 日
厦门狄耐克产业园	142,217,800.00	10,666,902.87	51,281.00			10,718,183.87

（续上表）

项目名称	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
厦门狄耐克产业园	7.54	前期	—	—	—	自有资金、募投资金

B．2019 年

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
厦门狄耐克产业园	142,217,800.00	1,609,434.17	9,057,468.7			10,666,902.87

（续上表）

项目名称	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
厦门狄耐克产业园	7.50	前期	—	—	—	自有资金、募投资金

C．2018 年

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
厦门狄耐克产业园	142,217,800.00	—	1,609,434.17	—	—	1,609,434.17

（续上表）

项目名称	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
厦门狄耐克产业园	1.13	前期	—	—	—	自有资金、募投资金

15. 无形资产

(1) 分类列示

① 2020 年 1-3 月

项　目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				

项　目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1.2019 年 12 月 31 日	8,961,000.00	153,310.68	2,123,596.23	11,237,906.91
2.本期增加金额	—	—	—	-
3.本期减少金额	—	—	—	-
4.2020 年 3 月 31 日	8,961,000.00	153,310.68	2,123,596.23	11,237,906.91
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	388,310.00	78,774.19	797,331.69	1,264,415.88
2.本期增加金额	44,805.00	3,832.77	53,912.27	102,550.04
（1）计提	44,805.00	3,832.77	53,912.27	102,550.04
3.本期减少金额	—	—	—	-
4.2020 年 3 月 31 日	433,115.00	82,606.96	851,243.96	1,366,965.92
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2020 年 3 月 31 日账面价值	8,527,885.00	70,703.72	1,272,352.27	9,870,940.99
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	8,572,690.00	74,536.49	1,326,264.54	9,973,491.03

② 2019 年

项　目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	8,961,000.00	153,310.68	1,888,198.01	11,002,508.69
2.本期增加金额	—	—	235,398.22	235,398.22
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	8,961,000.00	153,310.68	2,123,596.23	11,237,906.91
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	209,090.00	63,443.11	600,629.96	873,163.07
2.本期增加金额				
计提	179,220.00	15,331.08	196,701.73	391,252.81
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	388,310.00	78,774.19	797,331.69	1,264,415.88
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	8,572,690.00	74,536.49	1,326,264.54	9,973,491.03
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	8,751,910.00	89,867.57	1,287,568.05	10,129,345.62

③ 2018 年

项　目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				

项　目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1.2017 年 12 月 31 日	8,700,000.00	153,310.68	1,678,346.06	10,531,656.74
2.本期增加金额	261,000.00	—	209,851.95	470,851.95
（1）购置	261,000.00	—	209,851.95	470,851.95
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	8,961,000.00	153,310.68	1,888,198.01	11,002,508.69
二、累计摊销				
1.2017 年 12 月 31 日	29,000.00	48,112.03	420,645.06	497,757.09
2.本期增加金额	180,090.00	15,331.08	179,984.90	375,405.98
（1）计提	180,090.00	15,331.08	179,984.90	375,405.98
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	209,090.00	63,443.11	600,629.96	873,163.07
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	8,751,910.00	89,867.57	1,287,568.05	10,129,345.62
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	8,671,000.00	105,198.65	1,257,701.00	10,033,899.65

④ 2017 年

项　目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.2016 年 12 月 31 日	—	153,310.68	1,614,055.46	1,767,366.14
2.本期增加金额	8,700,000.00	—	64,290.60	8,764,290.60
（1）购置	8,700,000.00	—	64,290.60	8,764,290.60
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2017 年 12 月 31 日	8,700,000.00	153,310.68	1,678,346.06	10,531,656.74
二、累计摊销				
1.2016 年 12 月 31 日	—	32,780.81	248,839.61	281,620.42
2.本期增加金额	29,000.00	15,331.22	171,805.45	216,136.67
（1）计提	29,000.00	15,331.22	171,805.45	216,136.67
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2017 年 12 月 31 日	29,000.00	48,112.03	420,645.06	497,757.09
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	8,671,000.00	105,198.65	1,257,701.00	10,033,899.65
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	—	120,529.87	1,365,215.85	1,485,745.72

(2) 各报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 各报告期内不存在未办妥产权证书的情况。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年3月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
厦门汇源商业机器有限公司	2,746,851.85	—	—	—	—	2,746,851.85

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
厦门汇源商业机器有限公司	2,746,851.85	—	—	—	—	2,746,851.85

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
厦门汇源商业机器有限公司	2,746,851.85	—	—	—	—	2,746,851.85

(2) 商誉减值准备

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计上述主要子公司未来 5 年内现金流量，其后年度采用稳定的现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

17. 长期待摊费用

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 3 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修工程	469,898.78	114,395.15	202,840.20	—	381,453.73
合　　计	**469,898.78**	**114,395.15**	**202,840.20**	**-**	**381,453.73**

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	

装修工程	960,548.65	312,406.02	803,055.89	—	469,898.78
注塑厂设备车间基础工程及设备安装	39,034.09	—	39,034.09	—	—
合　　计	**999,582.74**	**312,406.02**	**842,089.98**	—	**469,898.78**

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修工程	1,746,623.30	81,260.19	867,334.84	—	960,548.65
注塑厂设备车间基础工程及设备安装	60,325.33	—	21,291.24	—	39,034.09
合　　计	**1,806,948.63**	**81,260.19**	**888,626.08**	—	**999,582.74**

说明：长期待摊费用年末余额逐年下降，主要系受装修费摊销所致。

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	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
资产减值准备	8,091,709.92	1,393,429.21	7,082,640.16	1,177,238.92
信用减值准备	24,461,816.07	3,847,025.51	24,235,028.45	3,801,529.60
内部交易未实现利润	386,473.36	83,492.02	379,952.49	81,452.02
已计提未发放职工薪酬	41,599,234.19	6,239,885.13	38,074,145.17	5,711,121.78
可抵扣亏损	46,446,082.00	10,356,213.88	45,678,130.46	10,176,066.08
已计提未支付的税费	—	—	—	—
递延收益	—	—	—	—
合　　计	**120,985,315.54**	**21,920,045.75**	**115,449,896.73**	**20,947,408.40**

（续上表）

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
资产减值准备	22,886,576.77	3,629,779.38	12,473,314.52	2,028,595.34
信用减值准备	—	—	—	—
内部交易未实现利润	232,003.69	51,069.40	283,197.86	49,400.51
已计提未发放职工薪酬	24,582,791.65	3,687,418.75	19,643,617.53	2,946,542.63
可抵扣亏损	46,363,630.25	8,760,522.72	33,549,187.88	6,041,583.91
已计提未支付的税费	—	—	2,452,353.68	367,853.05

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
递延收益	—	—	49,999.99	7,500.00
合　　计	**94,065,002.36**	**16,128,790.25**	**68,451,671.46**	**11,441,475.44**

说明：2018 年末比 2017 年末增加 40.97%主要系计提的坏账准备增加、存货跌价准备增加及可抵扣亏损增加所致。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	—	10,942.47	—	—
可抵扣亏损	2,611,094.16	2,554,231.69	—	—
合　　计	**2,611,094.16**	**2,565,174.16**	—	—

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
2022	904,912.78	904,912.78	—	—	
2023	1,292,246.42	1,292,246.42	—	—	
2024	357,072.49	357,072.49	—	—	
2025	56,862.47	—	—	—	
合　　计	**2,611,094.16**	**2,554,231.69**	—	—	

19. 其他非流动资产

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付房屋、设备款	3,908,382.00	2,697,579.45	1,602,298.00	3,562,279.00
预付模具款	861,252.59	734,600.00	941,604.02	816,250.00
预付 IPO 中介机构服务费	2,001,533.62	1,831,722.30	—	—
合　　计	**6,771,168.21**	**5,263,901.75**	**2,543,902.02**	**4,378,529.00**

说明：其他非流动资产 2018 年末比 2017 年末减少 41.90%，主要系 2017 年末的房屋款在 2018 年满足固定资产确认条件，结转至固定资产所致，2019 年末比 2018 年末增加 106.92%，系新增中介费。

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	—	—	9,900,000.00	—
信用借款	10,013,956.26	10,013,956.26	10,000,000.00	—
保理融资款	14,056,035.77	12,992,111.87	—	—
合　　计	**24,069,992.03**	**23,006,068.13**	**19,900,000.00**	—

说明：2018 年保证借款系由厦门市担保有限公司提供担保，由关联方厦门鑫合创投资有限公司、缪国栋、庄伟、侯宏强、林素萍提供反担保。

(2) 各报告期无已逾期未偿还的短期借款情况

21. 应付票据

种　类	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	35,539,351.77	36,037,084.26	12,491,005.77	—
商业承兑汇票	441,450.00	—	—	—
合计	**35,980,801.77**	**36,037,084.26**	**12,491,005.77**	—

说明：

①于 2020 年 3 月 31 日，不存在已到期未支付的应付票据。

② 2018 年起，为优化财务结构，本公司在付款过程中采用应付票据结算货款，2019 年随公司业务规模扩大及出于优化财务结构考虑，采用应付票据结算规模扩大，2019 年末应付票据余额较 2018 年度大幅增加。

22. 应付账款

（1）按性质列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货款	76,528,448.89	118,550,383.14	88,925,309.19	49,766,110.00
设备款	10,500.00	114,960.93	11,551.73	8,500.00
工程款	1,679,038.65	2,751,250.64	190,535.45	1,000.00
合　计	**78,217,987.54**	**121,416,594.71**	**89,127,396.37**	**49,775,610.00**

说明：

①于 2020 年 3 月 31 日无账龄超过 1 年的大额应付账款。

②应付账款 2018 年末比 2017 年末增加 79.06%，主要系本公司业务规模扩大，应付货款相应增加所致；；2020 年 3 月期末应付账款余额较 2019 年末减少 35.58%，主要系已转让未到期的商业承兑汇票集中到期，公司相应结转应付账款所致。

23. 预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	—	29,871,862.20	16,750,171.96	16,275,791.64

说明：2019 年末预收货款余额较 2018 年末增加 78.34%，主要系受本年销售订单增加所致。

（2）各报告期期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24. 合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	18,836,910.18	—	—	—

（2）报告期内账面价值未发生重大变动

25. 应付职工薪酬

(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	63,579,775.75	25,662,353.93	39,882,440.87	49,359,688.81
二、离职后福利-设定提存计划	—	377,327.30	377,327.30	—
三、辞退福利	—	62,787.71	62,787.71	—
合　计	**63,579,775.75**	**26,102,468.94**	**40,322,555.88**	**49,359,688.81**

（续上表）

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	43,159,779.48	123,352,064.95	102,932,068.68	63,579,775.75
二、离职后福利-设定提存计划	—	3,300,558.61	3,300,558.61	—
三、辞退福利	20,000.00	155,367.45	175,367.45	—
合　计	**43,179,779.48**	**126,807,991.01**	**106,407,994.74**	**63,579,775.75**

（续上表）

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	35,393,099.64	105,742,417.51	97,975,737.67	43,159,779.48
二、离职后福利-设定提存计划	119,474.84	3,262,509.95	3,381,984.79	—

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
三、辞退福利	12,400.00	394,190.00	386,590.00	20,000.00
合　　计	**35,524,974.48**	**109,399,117.46**	**101,744,312.46**	**43,179,779.48**

（续上表）

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	29,878,765.48	97,222,082.99	91,707,748.83	35,393,099.64
二、离职后福利-设定提存计划	—	3,178,304.92	3,058,830.08	119,474.84
三、辞退福利	—	428,074.45	415,674.45	12,400.00
合　　计	**29,878,765.48**	**100,828,462.36**	**95,182,253.36**	**35,524,974.48**

说明：2019 年度应付职工薪酬年末余额较 2018 年年末增加 47.77%，主要系公司业务规模扩大，应付销售提成相应增加所致。

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	63,242,131.42	23,636,993.64	37,631,493.73	49,247,631.33
二、职工福利费	—	461,830.41	461,830.41	—
三、社会保险费	—	477,034.12	477,034.12	—
其中：医疗保险费	—	395,839.81	395,839.81	—
工伤保险费	—	13,908.93	13,908.93	—
生育保险费	—	67,285.38	67,285.38	—
四、住房公积金	—	637,082.00	637,082.00	—
五、工会经费和职工教育经费	337,644.33	449,413.76	675,000.61	112,057.48
合　　计	**63,579,775.75**	**25,662,353.93**	**39,882,440.87**	**49,359,688.81**

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	42,861,574.42	116,396,127.31	96,015,570.31	63,242,131.42
二、职工福利费	—	1,016,292.82	1,016,292.82	—
三、社会保险费				
其中：医疗保险费	—	1,685,868.06	1,685,868.06	—
工伤保险费	—	85,590.54	85,590.54	—
生育保险费	—	277,823.13	277,823.13	—
四、住房公积金	—	2,530,622.26	2,530,622.26	—

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
五、工会经费和职工教育经费	298,205.06	1,359,740.83	1,320,301.56	337,644.33
合　　计	**43,159,779.48**	**123,352,064.95**	**102,932,068.68**	**63,579,775.75**

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,159,590.86	98,488,309.12	90,786,325.56	42,861,574.42
二、职工福利费	3,230.00	1,451,630.01	1,454,860.01	—
三、社会保险费	79,399.86	1,964,524.23	2,043,924.09	—
其中：医疗保险费	70,948.12	1,667,771.59	1,738,719.71	—
工伤保险费	2,675.59	62,175.95	64,851.54	—
生育保险费	5,776.15	234,576.69	240,352.84	—
四、住房公积金	1,680.00	2,556,742.54	2,558,422.54	—
五、工会经费和职工教育经费	149,198.92	1,281,211.61	1,132,205.47	298,205.06
合　　计	**35,393,099.64**	**105,742,417.51**	**97,975,737.67**	**43,159,779.48**

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,341,465.33	89,407,873.98	83,589,748.45	35,159,590.86
二、职工福利费	—	2,283,812.47	2,280,582.47	3,230.00
三、社会保险费	—	1,769,500.74	1,690,100.88	79,399.86
其中：医疗保险费	—	1,541,332.26	1,470,384.14	70,948.12
工伤保险费	—	58,297.21	55,621.62	2,675.59
生育保险费	—	169,871.27	164,095.12	5,776.15
四、住房公积金	419,250.00	2,818,476.13	3,236,046.13	1,680.00
五、工会经费和职工教育经费	118,050.15	942,419.67	911,270.90	149,198.92
合　　计	**29,878,765.48**	**97,222,082.99**	**91,707,748.83**	**35,393,099.64**

(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	—	362,723.32	362,723.32	—
2.失业保险费	—	14,603.98	14,603.98	—
合　　计	—	**377,327.30**	**377,327.30**	—

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日

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	—	3,172,974.27	3,172,974.27	—
2.失业保险费	—	127,584.34	127,584.34	—
合　　计	—	**3,300,558.61**	**3,300,558.61**	—

（续上表）

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	115,387.04	3,135,484.61	3,250,871.65	—
2.失业保险费	4,087.80	127,025.34	131,113.14	—
合　　计	**119,474.84**	**3,262,509.95**	**3,381,984.79**	—

（续上表）

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	—	2,980,142.77	2,864,755.73	115,387.04
2.失业保险费	—	198,162.15	194,074.35	4,087.80
合　　计	—	**3,178,304.92**	**3,058,830.08**	**119,474.84**

26. 应交税费

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	298,302.85	9,161,995.34	15,365,259.18	25,865,918.59
企业所得税	8,621,390.22	13,138,353.64	3,749,422.50	3,169,032.43
个人所得税	75,311.80	260,270.97	189,453.23	1,229,693.01
城市维护建设税	32,526.82	743,172.70	1,048,057.80	1,694,376.34
教育费附加	13,940.07	318,502.58	449,167.62	726,161.29
印花税	11,317.40	36,401.10	26,107.20	21,709.72
地方教育附加	9,293.38	212,335.06	299,445.08	484,107.52
土地使用税	11,600.07	23,200.21	29,000.26	—
合　　计	**9,073,682.61**	**23,894,231.60**	**21,155,912.87**	**33,190,998.90**

27. 其他应付款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	—	—	31,089.21	—
应付股利	—	—	10,529,280.00	20,000,000.00
其他应付款	4,956,539.92	7,862,255.80	6,789,492.87	5,751,931.28
合　　计	**4,956,539.92**	**7,862,255.80**	**17,349,862.08**	**25,751,931.28**

(2) 应付利息

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	—	—	31,089.21	—

(3) 应付股利

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利	—	—	10,529,280.00	20,000,000.00

(4) 其他应付款

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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预提费用	1,563,654.30	6,129,354.34	3,986,504.91	3,993,243.53
往来款	1,015,015.12	1,203,361.29	2,675,577.26	1,737,106.75
押金、质保金	2,377,870.50	529,540.17	127,410.70	21,581.00
合　　计	**4,956,539.92**	**7,862,255.80**	**6,789,492.87**	**5,751,931.28**

② 各报告期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

28. 递延收益

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	49,999.99	—	49,999.99	—	与收益相关

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	166,666.66	—	116,666.67	49,999.99	与收益相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、52、政府补助。

29. 股本

(1) 2020 年 1-3 月

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日	期末股权比例（%）
缪国栋	31,225,500.00	—	—	31,225,500.00	34.70
庄伟	7,954,200.00	—	—	7,954,200.00	8.84
福建红桥股权投资合伙企业（有限合伙）	6,300,000.00	—	—	6,300,000.00	7.00
厦门兴联集团有限公司	4,491,000.00	—	—	4,491,000.00	4.99

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日	期末股权比例（%）
赵宏	1,352,700.00	—	—	1,352,700.00	1.50
徐兆鹏	1,352,700.00	—	—	1,352,700.00	1.50
陈杞城	1,547,100.00	—	—	1,547,100.00	1.72
侯宏强	6,204,600.00	—	—	6,204,600.00	6.89
厦门鑫合创投资有限公司	8,100,000.00	—	—	8,100,000.00	9.00
厦门万顺荣投资合伙企业（有限合伙）	3,825,000.00	—	—	3,825,000.00	4.25
厦门宏盛利投资合伙企业（有限合伙）	4,147,200.00	—	—	4,147,200.00	4.61
义务驰力股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	—	—	3,600,000.00	4.00
厦门市启诚和阳投资合伙企业（有限合伙）	2,700,000.00	—	—	2,700,000.00	3.00
裴韶山	2,700,000.00	—	—	2,700,000.00	3.00
夏玉勤	1,800,000.00	—	—	1,800,000.00	2.00
北京清融投资管理有限公司	1,350,000.00	—	—	1,350,000.00	1.50
海门时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,350,000.00	—	—	1,350,000.00	1.50
合　　计	**90,000,000.00**	—	—	**90,000,000.00**	**100.00**

(2) 2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
缪国栋	31,225,500.00	—	—	31,225,500.00	34.70
庄伟	7,954,200.00	—	—	7,954,200.00	8.84
福建红桥股权投资合伙企业（有限合伙）	—	6,300,000.00	—	6,300,000.00	7.00
厦门兴联集团有限公司	4,491,000.00	—	—	4,491,000.00	4.99
赵宏	1,352,700.00	—	—	1,352,700.00	1.50
徐兆鹏	1,352,700.00	—	—	1,352,700.00	1.50
陈杞城	1,547,100.00	—	—	1,547,100.00	1.72
侯宏强	6,204,600.00	—	—	6,204,600.00	6.89
厦门鑫合创投资有限公司	8,100,000.00	—	—	8,100,000.00	9.00
厦门万顺荣投资合伙企业（有限合伙）	3,825,000.00	—	—	3,825,000.00	4.25
厦门宏盛利投资合伙企业（有限合伙）	4,147,200.00	—	—	4,147,200.00	4.61

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
义乌驰力股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	—	—	3,600,000.00	4.00
厦门市启诚和阳投资合伙企业（有限合伙）	2,700,000.00	—	—	2,700,000.00	3.00
裴韶山	—	2,700,000.00	—	2,700,000.00	3.00
夏玉勤	—	1,800,000.00	—	1,800,000.00	2.00
北京清融投资管理有限公司	1,350,000.00	—	—	1,350,000.00	1.50
海门时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,350,000.00	—	—	1,350,000.00	1.50
厦门群贤汇海股权投资合伙企业（有限合伙）	6,300,000.00	—	6,300,000.00	—	—
西藏红桥创业投资管理有限公司	4,500,000.00	—	4,500,000.00	—	—
合　　计	**90,000,000.00**	**10,800,000.00**	**10,800,000.00**	**90,000,000.00**	**100.00**

(3) 2018 年度

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
缪国栋	31,225,500.00	—	—	31,225,500.00	34.70
厦门鑫合创投资有限公司	8,100,000.00	—	—	8,100,000.00	9.00
庄伟	7,954,200.00	—	—	7,954,200.00	8.84
厦门群贤汇海股权投资合伙企业（有限合伙）	6,300,000.00	—	—	6,300,000.00	7.00
侯宏强	6,204,600.00	—	—	6,204,600.00	6.89
西藏红桥创业投资管理有限公司	4,500,000.00	—	—	4,500,000.00	5.00
厦门兴联集团有限公司	4,491,000.00	—	—	4,491,000.00	4.99
厦门宏盛利投资合伙企业（有限合伙）	4,147,200.00	—	—	4,147,200.00	4.61
厦门万顺荣投资合伙企业（有限合伙）	3,825,000.00	—	—	3,825,000.00	4.25
义乌驰力股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	—	—	3,600,000.00	4.00
厦门市启诚和阳投资合伙企业（有限合伙）	2,700,000.00	—	—	2,700,000.00	3.00
陈杞城	1,547,100.00	—	—	1,547,100.00	1.72
赵宏	1,352,700.00	—	—	1,352,700.00	1.50
徐兆鹏	1,352,700.00	—	—	1,352,700.00	1.50
北京清融投资管理有限公司	1,350,000.00	—	—	1,350,000.00	1.50
海门时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,350,000.00	—	—	1,350,000.00	1.50
合　　计	**90,000,000.00**	—	—	**90,000,000.00**	**100.00**

(4) 2017 年度

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
缪国栋	11,873,400.00	19,352,100.00	—	31,225,500.00	34.70
厦门兴联集团有限公司	8,845,760.00	2,783,313.00	7,138,073.00	4,491,000.00	4.99
厦门鑫合创投资有限公司	3,080,000.00	5,020,000.00	—	8,100,000.00	9.00
庄伟	3,024,560.00	4,929,640.00	—	7,954,200.00	8.84
侯宏强	2,359,280.00	3,845,320.00	—	6,204,600.00	6.89
陈杞城	588,280.00	958,820.00	—	1,547,100.00	1.72
赵宏	514,360.00	838,340.00	—	1,352,700.00	1.50
徐兆鹏	514,360.00	838,340.00	—	1,352,700.00	1.50
厦门群贤汇海股权投资合伙企业（有限合伙）	—	6,300,000.00	—	6,300,000.00	7.00
西藏红桥创业投资管理有限公司	—	4,500,000.00	—	4,500,000.00	5.00
厦门万顺荣投资合伙企业（有限合伙）	—	3,825,000.00	—	3,825,000.00	4.25
厦门宏盛利投资合伙企业（有限合伙）	—	4,147,200.00	—	4,147,200.00	4.61
义乌驰力股权投资合伙企业（有限合伙）	—	3,600,000.00	—	3,600,000.00	4.00
厦门市启诚和阳投资合伙企业（有限合伙）	—	2,700,000.00	—	2,700,000.00	3.00
北京清融投资管理有限公司	—	1,350,000.00	—	1,350,000.00	1.50
海门时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	—	1,350,000.00	—	1,350,000.00	1.50
合　　计	**30,800,000.00**	**66,338,073.00**	**7,138,073.00**	**90,000,000.00**	**100.00**

说明：2017 年 5 月 27 日，根据本公司创立大会决议、发起人协议及修改后章程的规定，本公司由厦门狄耐克电子科技有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东出资比例不变，注册资本变更为人民币 90,000,000.00 元，由本公司发起人以其拥有的厦门狄耐克电子科技有限公司截至 2017 年 2 月 28 日止的净资产折股投入。本次变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字[2017]第 350ZA0026 号”《验资报告》审验。2017 年 6 月 27 日本公司已办妥相关工商变更登记手续。

30. 资本公积

(1) 2020 年 1-3 月

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
股本溢价	73,539,418.69	—	—	73,539,418.69

(2) 2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	64,700,572.40	8,838,846.29	—	73,539,418.69

(3) 2018 年度

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	64,700,572.40	—	—	64,700,572.40

(4) 2017 年度

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	—	68,577,778.00	3,877,205.60	64,700,572.40

说明：

①2017 年度股本溢价增加 68,577,778.00 元系 2017 年 1 月，狄耐克电子公司增资由新增股东投入的股本溢价。

②2017 年度股本溢价减少 3,877,205.60 元系因购买子公司少数股权冲减 1,809,728.61 元，及整体变更为股份公司转增股本 2,067,476.99 元。

③2019 年度股本溢价增加 8,838,846.29 元系 2019 年 7 月股东补足前期差错事项追溯调整导致的净资产减少金额。

31. 其他综合收益

(1) 2020 年 1-3 月

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					2020 年 3 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：应收款项融资信用减值准备	3,472,637.46	411,715.94	—	—	412,267.94	-552.00	3,884,905.40

(2) 2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损									

项　目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
益的其他综合收益									
其中：应收款项融资信用减值准备	—	—	—	3,473,189.46	—	—	3,472,637.46	552.00	3,472,637.46

32. 盈余公积

(1) 2020 年 1-3 月

项　目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
法定盈余公积	22,392,901.88	—	22,392,901.88	—	—	22,392,901.88

(2) 2019 年

项　目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,935,079.76	—	9,935,079.76	12,457,822.12	—	22,392,901.88

(3) 2018 年

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	2,893,636.25	7,041,443.51	—	9,935,079.76

(4) 2017 年

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	11,972,098.32	4,715,166.73	13,793,628.80	2,893,636.25

说明：

①盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按净利润 10%提取法定盈余公积金。

②2017 年度盈余公积减少 13,793,628.80 元系整体变更为股份公司转增股本。

33. 未分配利润

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期期末未分配利润	192,940,543.00	78,905,590.82	22,963,015.39	86,212,473.23
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	192,940,543.00	78,905,590.82	22,963,015.39	86,212,473.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,326,452.09	126,492,774.30	62,984,018.94	41,382,381.10
减：提取法定盈余公积	—	12,457,822.12	7,041,443.51	4,715,166.73
应付普通股股利	—	—	—	60,000,000.00
应付其他权益持有者的股利	—	—	—	—
其他	—	—	—	39,916,672.21
期末未分配利润	205,266,995.09	192,940,543.00	78,905,590.82	22,963,015.39

说明：2017 年度未分配利润-其他项 39,916,672.21 元系整体变更为股份公司转增股本。

34. 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	93,402,568.17	53,399,813.73	570,757,116.09	308,887,968.97
其他业务	5,998,594.37	3,677,613.13	44,350,449.24	27,570,760.35
合　计	99,401,162.54	57,077,426.86	615,107,565.33	336,458,729.32

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,945,575.28	251,502,533.56	355,425,680.68	205,415,248.81
其他业务	23,619,869.70	13,794,810.21	25,588,837.64	13,667,067.72
合　计	**456,565,444.98**	**265,297,343.77**	**381,014,518.32**	**219,082,316.53**

说明：营业收入 2019 年度较 2018 年度增长 34.72%，主要系数字对讲产品销售订单增加，收入相应增加 95.57%。

（1）主营业务（分行业）

行业（或：业务）名称	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
安防行业	93,402,568.17	53,399,813.73	570,757,116.09	308,887,968.97

主营业务（分行业）（续）

行业（或：业务）名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
安防行业	432,945,575.28	251,502,533.56	355,425,680.68	205,415,248.81

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
数字对讲产品	62,904,461.15	33,913,312.30	438,055,120.94	236,031,819.48
模拟对讲产品	10,723,727.99	5,821,514.02	71,755,277.65	39,201,117.98
楼宇对讲产品小计	73,628,189.14	39,734,826.32	509,810,398.59	275,232,937.46
智能开关面板	10,092,700.51	7,529,853.60	33,049,949.09	16,534,104.03
其他智能家居	9,681,678.52	6,135,133.81	27,896,768.41	17,120,927.48
智能家居系统小计	19,774,379.03	13,664,987.41	60,946,717.50	33,655,031.51
合计	**93,402,568.17**	**53,399,813.73**	**570,757,116.09**	**308,887,968.97**

主营业务（分产品）（续）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
数字对讲产品	298,166,625.29	173,558,974.53	202,344,975.01	116,738,874.45
模拟对讲产品	103,614,583.64	60,363,265.78	137,201,327.90	80,117,587.19
楼宇对讲产品小计	401,781,208.93	233,922,240.31	339,546,302.91	196,856,461.64
智能开关面板	13,809,693.96	8,251,775.08	7,318,028.06	4,627,880.54
其他智能家居	17,354,672.39	9,328,518.17	8,561,349.71	3,930,906.63
智能家居系统小计	31,164,366.35	17,580,293.25	15,879,377.77	8,558,787.17
合计	**432,945,575.28**	**251,502,533.56**	**355,425,680.68**	**205,415,248.81**

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	34,879,254.49	19,527,562.38	220,470,902.63	124,999,624.80

地区名称	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	30,890,945.50	19,128,042.10	141,322,118.39	72,561,303.85
西南地区	8,215,230.80	3,850,991.58	59,968,447.10	32,470,670.67
华北地区	2,918,403.22	1,334,451.84	37,682,130.34	20,463,071.08
华中地区	3,956,382.91	2,448,879.70	35,685,071.53	19,040,610.64
东北地区	1,470,290.45	830,288.16	22,062,776.67	11,663,883.42
西北地区	709,506.96	304,792.12	8,510,210.14	4,490,818.68
境内小计	83,040,014.33	47,425,007.88	525,701,656.80	285,689,983.14
欧洲地区	7,158,339.81	4,613,040.43	21,365,635.40	12,854,303.91
亚洲地区(除中国)	2,082,206.18	939,617.76	14,319,102.89	6,340,825.91
其他地区	1,122,007.85	422,147.66	9,370,721.00	4,002,856.01
境外小计	10,362,553.84	5,974,805.85	45,055,459.29	23,197,985.83
合计	**93,402,568.17**	**53,399,813.73**	**570,757,116.09**	**308,887,968.97**

主营业务（分地区）（续）

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	180,345,938.98	106,917,018.11	145,963,526.35	85,481,173.75
华南地区	74,426,983.67	41,947,654.35	42,912,534.96	23,508,466.93
西南地区	40,842,397.75	23,798,507.20	44,265,354.25	26,397,405.64
华北地区	33,134,541.84	19,879,554.36	32,423,162.36	17,978,126.41
华中地区	24,062,439.99	14,021,336.93	19,017,829.99	12,356,626.96
东北地区	22,303,018.74	12,637,754.36	16,406,649.53	9,041,728.49
西北地区	6,482,730.34	4,135,921.19	8,606,488.47	5,629,558.24
境内小计	381,598,051.31	223,337,746.50	309,595,545.91	180,393,086.42
欧洲地区	24,140,468.87	14,776,493.96	21,646,735.75	13,059,634.83
亚洲地区(除中国)	21,135,457.29	10,540,386.83	18,590,845.72	9,045,856.44
其他地区	6,071,597.81	2,847,906.27	5,592,553.30	2,916,671.12

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外小计	51,347,523.97	28,164,787.06	45,830,134.77	25,022,162.39
合计	**432,945,575.28**	**251,502,533.56**	**355,425,680.68**	**205,415,248.81**

（4）收入分解信息

项　目	2020 年 1-3 月
收入确认时间	
在某一时点确认收入	99,401,162.54
在某段时间确认收入	—
合计	**99,401,162.54**

（5）履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务，不同客户和不同产品的付款条件有所不同。

35. 税金及附加

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	178,592.73	2,785,967.54	2,548,408.00	2,026,608.45
教育费附加	76,539.75	1,193,986.05	1,092,174.86	868,468.99
地方教育附加	51,026.51	795,990.74	728,116.56	578,979.29
残疾人保障金	3,681.51	200,641.60	190,295.76	135,511.41
印花税	35,952.30	244,520.83	206,704.32	220,462.12
土地使用税	11,600.07	46,400.42	62,833.90	—
车船使用税	900.00	4,560.00	5,280.00	4,800.00
合　计	**358,292.87**	**5,272,067.18**	**4,833,813.40**	**3,834,830.26**

36. 销售费用

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,397,120.20	63,263,209.33	50,478,949.90	41,902,057.46
办公会务费	679,727.27	3,393,036.27	3,800,158.39	3,567,910.90
交通差旅费	194,521.03	3,933,585.77	4,697,649.50	6,507,382.61
咨询检测费	452,112.04	1,183,847.92	1,333,223.29	1,980,860.42
运输费		4,265,207.58	3,738,503.24	2,920,986.43
物料消耗及样品费	43,065.14	777,527.06	1,072,662.27	2,444,340.67
业务宣传及招待费	677,724.87	5,400,146.08	6,880,719.16	7,869,211.29
售后服务费	21,914.07	277,455.59	225,743.65	199,756.26

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
出口费用	66,559.17	430,218.06	368,067.29	498,373.27
代理商服务费	134,680.23	708,284.02	487,112.02	366,217.62
其他	87,788.42	37,950.71	92,970.25	281,758.19
合　　计	**15,755,212.44**	**83,670,468.39**	**73,175,758.96**	**68,538,855.12**

说明：2020 年 1 月 1 日起公司适用新收入准则，原计入销售费用的运输费转入合同成本中核算。

37. 管理费用

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,526,046.54	16,998,328.94	16,294,394.77	16,325,717.14
办公费	322,905.01	1,476,781.87	1,581,331.61	1,925,170.25
咨询服务费	269,093.96	2,780,681.82	1,751,080.09	2,816,746.46
差旅交通费	14,456.54	637,709.33	712,964.85	1,042,138.10
折旧摊销	135,644.61	579,378.52	1,107,830.07	1,174,383.12
业务招待费	103,087.71	979,530.80	578,473.62	905,596.52
租赁费	265,355.06	1,389,210.67	1,927,396.37	1,943,331.87
其他	132,940.97	1,310,206.84	783,698.24	408,680.75
合　　计	**4,769,530.40**	**26,151,828.79**	**24,737,169.62**	**26,541,764.21**

38. 研发费用

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,531,134.20	17,584,120.29	18,247,648.47	21,704,471.25
研发直接投入	442,014.36	3,857,170.17	1,728,891.64	2,800,761.60
办公费	82,499.96	461,819.25	495,285.88	757,078.90
折旧摊销	84,843.65	423,773.58	522,569.62	789,489.48
租赁费	191,420.25	639,924.26	503,681.64	341,851.38
其他	216.08	30,321.28	59,687.36	43,584.00
合　　计	**5,332,128.50**	**22,997,128.83**	**21,557,764.61**	**26,437,236.61**

39. 财务费用

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	162,925.05	1,463,981.59	718,525.64	264,128.31
减：利息收入	161,298.27	443,481.61	244,398.37	250,482.83
汇兑损益	-117,098.03	-239,921.21	31,886.43	1,686,425.08
银行手续费及其他	235,861.13	924,177.63	324,722.22	142,812.36
合　　计	**120,389.88**	**1,704,756.40**	**830,735.92**	**1,842,882.92**

说明：财务费用 2019 年度比 2018 年度增加 105.21%，主要系利息支出增加及票据

承兑手续费所致；2018 年度比 2017 年度减少 54.92%，主要系汇率变动导致汇兑损失减少所致。

40. 其他收益

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	558,171.13	19,056,903.81	16,162,057.05	16,736,602.15	与收益相关
个税手续费返还	267.86	236,929.68	255,583.13	117,660.70	与收益相关
合 计	**558,438.99**	**19,293,833.49**	**16,417,640.18**	**16,854,262.85**	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、52、政府补助。

41. 投资收益

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-47,489.88	176,552.95	39,039.26	204,743.32
处置长期股权投资收益	—	61,643.08	—	—
处置应收款项融资	—	1,372,288.71	—	—
银行理财投资收益	—	—	—	539,015.26
合 计	**-47,489.88**	**1,610,484.74**	**39,039.26**	**743,758.58**

42. 信用减值损失

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收款项融资信用减值损失	-411,715.94	-3,473,189.46	—	—
应收账款信用减值损失	-409,327.08	-5,935,239.91	—	—
合同资产减值损失	85,897.62	—	—	—
其他应收款信用减值损失	57,386.78	-46,306.55	—	—
合　　计	-677,758.62	**-9,454,735.92**	—	—

43. 资产减值损失

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	—	—	-7,882,450.03	-3,281,947.38
二、存货跌价损失	-1,885,590.19	-5,089,788.75	-4,404,975.56	-2,651,175.91
合　　计	**-1,885,590.19**	**-5,089,788.75**	**-12,287,425.59**	**-5,933,123.29**

说明：资产减值损失 2018 年度比 2017 年度增加 107.10%，主要系 2018 年末应收款项的规模增加及呆滞料增加，相应计提的坏账损失和存货跌价损失增加所致。

44. 资产处置收益

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	26,676.75	32,858.44	-35,443.43	-130,099.54

45. 营业外收入

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
仲裁和解款	—	293,845.00	—	—
无需支付的款项	14,666.49	196,070.93	—	—
其他	70,763.12	—	32,243.28	—
合　　计	**85,429.61**	**489,915.93**	**32,243.28**	—

46. 营业外支出

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公益性捐赠支出	198,743.07	—	36,800.00	—
非流动资产毁损报废损失	2,018.83	119,571.15	8,194.98	11,017.61
违约金	—	99,243.37	—	—
盘亏损失	—	21,364.33	—	—
滞纳金	12.26	327.94	967.62	10.95
其他	51,910.74	151,434.95	26,000.20	—
合　　计	**252,684.90**	**391,941.74**	**71,962.80**	**11,028.56**

47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,614,423.79	24,119,035.00	12,803,960.77	9,034,624.66
递延所得税费用	-972,637.35	-4,818,618.15	-4,687,314.81	-3,083,184.60
合　　计	**1,641,786.44**	**19,300,416.85**	**8,116,645.96**	**5,951,440.06**

说明：所得税费用逐年递增，主要系销售规模增加，应纳税所得额增加，当期所得税费用相应增加所致。

(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	2018 年度	2017 年度
利润总额	13,795,203.35	145,343,212.61	70,226,949.60	46,260,402.71
按本公司适用 15%税率计算的所得税费用	2,069,280.50	21,801,481.89	10,534,042.44	6,939,060.41
某些子公司适用 25%税率的影响	-177,502.93	-529,340.96	-770,454.60	-658,397.93
对以前期间当期所得税的调整	—	—	52,552.35	—
权益法核算的联营企业损益	7,123.48	-26,482.94	-5,855.89	-30,711.50
无须纳税的收入（以"-"填列）	—	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失	222,004.68	563,959.00	277,640.72	917,018.76
税率变动对期初递延所得税余额的影	—	-1,325,970.87	—	—

项　目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
响				
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	55,081.77	722,859.69	—	—
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-534,201.06	-1,906,088.96	-1,971,279.06	-1,215,529.68
所得税费用	1,641,786.44	19,300,416.85	8,116,645.96	5,951,440.06

说明：2019年度税率变动对期初递延所得税余额的影响-1,325,970.87元系子公司厦门狄耐克物联智慧科技有限公司适用的所得税税率由15%转变为25%所致。

48. 现金流量表项目注释

(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	2018年度	2017年度
利息收入	160,179.28	459,679.64	244,398.37	250,482.83
政府补贴及营业外收入	565,520.01	11,085,112.41	4,450,859.23	6,355,819.27
收到押金、保证金	15,359,977.35	34,661,877.99	12,070,727.04	7,527,170.57
备用金、暂借款	175,750.00	1,085,598.48	3,496,790.34	3,608,822.05
合并范围外往来款	791,160.40	1,412,855.38	4,820,594.66	3,136,052.05
合　计	**17,052,587.04**	**48,705,123.90**	**25,083,369.64**	**20,878,346.77**

(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	2018年度	2017年度
合并范围外往来款	3,022,272.63	1,580,579.64	1,546,870.19	1,901,444.76
支付押金、保证金	9,919,029.68	46,921,805.04	14,511,030.02	7,761,537.18
备用金、暂借款	1,100,000.00	1,902,404.00	1,896,148.33	2,502,343.84
经营性费用支出	5,956,235.21	35,626,427.13	35,256,004.91	40,765,891.85
合　计	**19,997,537.52**	**86,031,215.81**	**53,210,053.45**	**52,931,217.63**

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
收回银行借款保证金	—	—	—	13,901,173.37

(4) 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	2018年度	2017年度
支付IPO中介机构服务费	169,811.32	1,831,722.30	—	—
支付借款担保费	—	100,000.00	—	—
合　计	**169,811.32**	**1,931,722.30**	—	—

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	12,153,416.91	126,042,795.76	62,110,303.64	40,308,962.65
加：资产减值准备	1,885,590.19	5,089,788.75	12,287,425.59	5,933,123.29
信用减值损失	677,758.62	9,454,735.92	—	—
固定资产折旧	838,780.64	3,393,526.24	3,139,199.93	2,768,339.20
无形资产摊销	57,745.04	212,032.81	375,405.98	216,136.67
长期待摊费用摊销	202,840.20	842,089.98	888,626.08	934,370.96
处置固定资产的损失（收益以“—”号填列）	-26,676.75	-32,858.44	35,443.43	130,099.54
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,018.83	140,935.48	8,194.98	11,017.61
财务费用（收益以“—”号填列）	26,075.50	1,359,351.89	1,051,464.85	1,742,087.52
投资损失（收益以“—”号填列）	47,489.88	-1,610,484.74	-39,039.26	-743,758.58
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-972,637.35	-4,818,618.15	-4,687,314.81	-3,972,152.65
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—	—	-7,568.76
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,313,283.92	-41,444,498.95	-5,324,202.92	-11,072,963.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	28,273,972.14	-153,269,744.05	-105,934,251.24	-58,516,071.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-84,805,832.02	92,071,019.45	52,998,282.30	40,255,900.61
其他	—	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-49,952,742.09	37,430,071.95	16,909,538.55	17,987,523.32
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	43,457,794.80	94,649,342.14	68,977,922.73	52,260,772.78
减：现金的期初余额	94,649,342.14	68,977,922.73	52,260,772.78	22,413,461.87
加：现金等价物的期末余额	—	—	—	—

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：现金等价物的期初余额	—	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	-51,191,547.34	25,671,419.41	16,717,149.95	29,847,310.91

说明：2020 年 1-3 月公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 54,636,247.69 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中：厦门狄安电子有限公司	—	—	—	—
厦门汇源商业机器有限公司	—	—	—	320,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				
其中：厦门狄安电子有限公司	—	—	—	-
厦门汇源商业机器有限公司	—	—	—	92,913.96
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	—	—
取得子公司支付的现金净额	—	—	—	227,086.04

(3) 现金和现金等价物构成情况

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金				
其中：库存现金	25,980.02	27,306.46	49,288.73	42,197.57
可随时用于支付的银行存款	43,428,807.49	94,619,017.11	68,676,632.25	51,581,491.02
可随时用于支付的其他货币资金	3,007.29	3,018.57	252,001.75	637,084.19
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	43,457,794.80	94,649,342.14	68,977,922.73	52,260,772.78

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020 年 3 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	12,947,081.02	16,130,982.70	5,414,376.12	3,072,798.55	保证金
应收票据	—	—	23,109,091.72	1,323,790.35	已背书或贴现未到期

项　目	2020 年 3 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
应收款项融资	37,442,060.39	61,297,666.11	—	—	已背书或贴现未到期
应收账款	14,056,035.77	12,992,111.87	—	—	保理

51. 外币货币性项目

项　目	2020 年 3 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 3 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	338,809.22	7.0851	2,400,497.21
欧元	159.93	7.8088	1,248.86
港币	8,436.40	0.9137	7,708.34
新加坡币	1,114.25	4.9724	5,540.50
台币	1,480.00	0.2345	347.06
泰铢	230	0.2170	49.91
澳币	1,980.00	4.3629	8,638.54
卢布	3,250.00	0.0892	289.84
法郎	41.5	7.3817	306.34
乌克兰币	3,712.00	0.2520	935.42
土耳其币	67.5	1.0784	72.79
应收账款			
其中：美元	489,228.13	7.0851	3,466,230.20

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,910,454.87	6.9762	20,303,915.27
欧元	159.93	7.8155	1,249.93
港币	8,436.40	0.8958	7,557.16
新加坡币	1,114.25	5.1739	5,765.02
台币	1,480.00	0.2323	343.76
泰铢	230.00	0.2328	53.54
澳币	1,980.00	4.8843	9,670.91
卢布	3,250.00	0.1126	365.95
法郎	41.50	7.2029	298.92
乌克兰币	3,712.00	0.2944	1,092.63
土耳其币	67.50	1.1729	79.17
应收账款			

项　目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
其中：美元	433,077.08	6.9762	3,021,232.32

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,330,204.17	6.8632	9,129,457.26
欧元	159.93	7.8473	1,255.02
港币	8,436.40	0.8762	7,391.97
新加坡币	1,114.25	5.0062	5,578.16
台币	1,480.00	0.22308	330.16
泰铢	230.00	0.2110	48.53
澳币	1,980.00	4.8250	9,553.50
卢布	3,250.00	0.09864	320.58
法郎	41.50	6.9494	288.40
乌克兰币	3,712.00	0.24945	925.96
土耳其币	67.50	1.29616	87.49
应收账款			
其中：美元	573,339.12	6.8632	3,934,941.05

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,693,406.75	6.5342	11,065,058.39
欧元	159.93	7.8023	1,247.82
港币	7,886.40	0.8359	6,592.24
新加坡币	1,114.25	4.8831	5,440.99
台币	1,480.00	0.2199	325.45
泰铢	230.00	0.1989	45.75
澳币	1,980.00	5.0928	10,083.74
卢布	3,250.00	0.1135	368.88
法郎	41.50	6.6779	277.13
乌克兰币	3,712.00	0.2321	861.56
土耳其币	67.50	1.7290	116.71
应收账款			
其中：美元	692,960.82	6.5342	4,527,944.59

52. 政府补助

与收益相关的政府补助

项 目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			
		2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税即征即退款	30,825,888.05	-	8,507,225.59	11,936,885.55	10,381,776.91
研发经费补贴	2,397,100.00	-	607,400.00	1,121,200.00	668,500.00
软件和信息服务业发展专项资金补助	2,551,300.00	-	-	1,158,300.00	1,393,000.00
拟上市补贴	4,200,000.00	-	2,200,000.00	-	2,000,000.00
研发科创补助	861,912.00	-	-	442,300.00	419,612.00
劳务、社保及稳岗补贴	1,489,833.30	108,657.16	683,741.18	396,489.51	300,945.45
两化融合制造业服务化支持项目资金	580,000.00	-	-	200,000.00	380,000.00
厦门市标准化工作专项资金	590,000.00	90,000.00	500,000.00	-	-
技术成果转化补助	4,434,300.00	-	3,969,700.00	464,600.00	-
2017 年福建省互联网经济新增引导资金	500,000.00	-	-	-	500,000.00
高新企业认定奖励	550,000.00	200,000.00	150,000.00	-	200,000.00
展位费补助	56,000.00	-	56,000.00	-	-
产业转型升级专项资金补贴	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
外经贸发展专项	150,000.00	150,000.00	-	-	-
其他	1,327,400.79	9,513.97	382,837.04	442,281.99	492,767.79

说明：以上与收益相关的政府补助计入当期损益的列报项目为其他收益。

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
厦门汇源商业机器有限公司	2017 年 2 月	2,720,000.00	85%	购买

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
厦门汇源商业机器有限公司	2017年2月	控制权转移	2,135,805.61	-499,885.20

(2)合并成本及商誉

合并成本	厦门汇源商业机器有限公司
合并成本：	
现金	2,720,000.00
合并成本合计	2,720,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-26,851.85
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,746,851.85

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	厦门汇源商业机器有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	92,913.96	92,913.96
应收账款	413,450.99	413,450.99
预付款项	19,636.87	19,636.87
其他应收款	4,805.14	4,805.14
存货	2,010,106.07	2,010,106.07
固定资产	206,091.80	206,091.80
长期待摊费用	56,100.00	56,100.00
递延所得税资产	896,536.81	896,536.81
负债：		
应付账款	1,016,250.26	1,016,250.26
预收款项	151,976.00	151,976.00
应付职工薪酬	66,689.55	66,689.55
应交税费	24,732.65	24,732.65
其他应付款	2,471,583.59	2,471,583.59
净资产：	-31,590.41	-31,590.41
减：少数股东权益	-4,738.56	-4,738.56
取得的净资产	-26,851.85	-26,851.85

2．其他原因的合并范围变动

（1）2017年5月2日，本公司新设成立子公司福州狄耐克物联网科技有限公司，持股比例100%。

（2）2019 年 10 月 23 日，子公司厦门狄安电子有限公司已注销。

（3）2020 年 3 月 3 日，子公司福州狄耐克物联网科技有限公司已注销。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
厦门狄耐克智能交通科技有限公司	厦门	厦门	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	—	直接投资
厦门狄耐克物联智慧科技有限公司	厦门	厦门	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	—	直接投资
厦门汇源商业机器有限公司	厦门	厦门	信息传输、软件和信息技术服务业	85.00	—	非同一控制下企业合并
厦门狄耐克环境智能科技有限公司	厦门	厦门	科学研究和技术服务业	79.00	—	直接投资

2. 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

① 2016 年 12 月本公司以 50 万元收购子公司厦门狄安电子有限公司少数股东 30%股权；2017 年 3 月本公司再次以 40 万元收购该子公司少数股东 30%股权；

② 2017 年 6 月本公司以 60 万元收购子公司厦门狄耐克物联智慧科技有限公司少数股东 16%股权；

③ 2017 年 2 月本公司以 60 万元收购子公司厦门狄耐克智能交通科技有限公司少数股东 8%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	2017 年度		
	狄安电子	物联智慧	智能交通
购买成本对价			
——现金	900,000.00	600,000.00	600,000.00
购买成本对价合计	900,000.00	600,000.00	600,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	832,770.46	-354,613.12	-187,885.95
差额	-67,229.54	-954,613.12	-787,885.95
其中：调整资本公积	-67,229.54	-954,613.12	-787,885.95
调整盈余公积			
调整未分配利润			

3. 在联营企业中的权益

(1) 联营企业

①报告期期末的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务业	25.00	—	权益法

②报告期内因对被投资单位失去重大影响而终止确认长期股权投资的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	终止确认时间
山东金橘家智能科技有限公司	日照	日照	信息传输、软件和信息技术服务业	权益法	2019 年 4 月 4 日部分转让终止确认，2019 年 10 月 9 日全部转让

③报告期内注销的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	注销/退股时间
上海狄耐克通讯技术有限公司	上海	上海	通讯技术、弱电工程系统集成服务等	权益法	2018 年 3 月 27 日
厦门科新投资有限公司	厦门	厦门	投资、资产管理、投资咨询等	权益法	2018 年 3 月 27 日
Hihome Innovation Pte.Ltd	新加坡	新加坡	设备销售及社区平台的建设等	权益法	2019 年 2 月 28 日

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2020 年 3 月 31 日 2020 年 1-3 月	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度
投资账面价值合计	2,006,364.71	2,053,854.59	1,915,658.56	1,276,619.30
下列各项按持股比例计算的合计数				
——净利润	-47,489.88	21,140.08	-10,120.36	420,461.53
——其他综合收益	—	—	—	—
——综合收益总额	-47,489.88	21,140.08	-10,120.36	420,461.53

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和

金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

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

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

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及

前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2020年3月31日止，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020年3月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	24,069,992.03	—	—	—	24,069,992.03
应付票据	35,980,801.77	—	—	—	35,980,801.77
应付账款	78,217,987.54	—	—	—	78,217,987.54
其他应付款	4,956,539.92	—	—	—	4,956,539.92
合计	**143,225,321.26**	—	—	—	**143,225,321.26**

（续上表）

项目名称	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	23,006,068.13	—	—	—	23,006,068.13
应付票据	36,037,084.26	—	—	—	36,037,084.26
应付账款	121,416,594.71	—	—	—	121,416,594.71
其他应付款	7,633,994.53	—	—	—	7,633,994.53
合计	**188,093,741.63**	—	—	—	**188,093,741.63**

（续上表）

项目名称	2018年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	19,900,000.00	—	—	—	19,900,000.00

项目名称	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	12,491,005.77	—	—	—	12,491,005.77
应付账款	89,127,396.37	—	—	—	89,127,396.37
其他应付款	17,349,862.08	—	—	—	17,349,862.08
合计	**138,868,264.22**	—	—	—	**138,868,264.22**

（续上表）

项目名称	2017 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	—	—	—	—	—
应付票据	—	—	—	—	—
应付账款	49,775,610.00	—	—	—	49,775,610.00
其他应付款	25,751,931.28	—	—	—	25,751,931.28
合计	**75,527,541.28**	—	—	—	**75,527,541.28**

3.市场风险

（1）外汇风险

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。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示，见附注五、51、外币货币性项目。

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层

会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1．于 2020 年 3 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

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、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	—	60,793,079.87	—	60,793,079.87
（二）其他权益工具投资	—	—	400,000.00	400,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	60,793,079.87	400,000.00	61,193,079.87
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2．不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两

方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为缪国栋，截至 2020 年 3 月 31 日止，直接及间接持股比例合计为 43.70%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司联营企业情况

(1) 本公司联营企业情况

本公司联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易及形成余额的其他联营企业情况如下

联营企业名称	与本公司关系
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	联营企业
山东金橘家智能科技有限公司	报告期内的联营企业，股权已全部转让
Hihome Innovation Pte.Ltd	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门兴联集团有限公司	持股 4.99%股东
厦门鑫合创投资有限公司	持股 9%股东
侯宏强	持股 6.89%股东及高管
庄伟	持股 8.84%股东及高管
麻昌俭	报告期内曾任高管
陈杞城	持股 1.719%股东及高管
赵宏	持股 1.5%股东及高管
徐兆鹏	持股 1.5%股东及高管
厦门兴联科技有限公司	股东厦门兴联集团有限公司控股子公司
新特（厦门）电子有限公司	股东厦门兴联集团有限公司控股子公司
厦门兴联资产投资管理有限公司	股东厦门兴联集团有限公司曾经控股子公司
上海新住信机电集成有限公司	持 79%的子公司少数股东任执行董事
隽维通信技术（上海）有限公司	持 79%的子公司少数股东曾出资并担任执行董事
苏州聚焦智能科技有限公司	持 79%的子公司少数股东曾经出资并担任董事
北高智联（厦门）电子科技有限公司	公司监事郑陈英配偶、公司前员工林德铪控制的公司
厦门中传商务有限公司	参股 9%公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
俞建清	持有公司控股子公司厦门汇源商业机器有限公司5%股权，担任总经理
王朝霞	侯宏强配偶
林丽梅	高管
卓光玲	监事
刘德林	持有公司参股公司狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司 55%股权，担任执行董事；担任公司控股子公司厦门狄耐克智能交通科技有限公司总经理
与上述人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母	

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2020年1-3月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	采购商品	342,226.21	1,489,565.39	696,920.39	339,747.87
厦门兴联集团有限公司	采购商品	—	—	—	1,259,273.30
厦门兴联科技有限公司	采购商品	—	—	—	0.01
新特（厦门）电子有限公司	采购商品	—	—	—	57,520.51
北高智联（厦门）电子科技有限公司	采购商品	—	—	—	975,424.28
厦门兴联资产投资管理有限公司	提供劳务	103,739.84	302,464.24	393,402.18	698,587.13
厦门中传商务有限公司	提供劳务	—	—	28,560.00	—
上海新住信机电集成有限公司	提供劳务	—	25,333.61	236,363.64	—
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	提供劳务	—	—	—	18,867.92

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2020年1-3月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	出售商品	49,128.90	186,369.40	223,851.98	50,881.66
山东金橘家智能科技有限公司	出售商品	—	429,786.57	328,551.92	1,860,578.37
厦门兴联集团有限公司	出售商品	—	—	4,644.44	15,569.23
HihomeInnovationPte.Ltd.	出售商品	—	105,121.85	1,667,780.00	69,250.74

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-3 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
上海新住信机电集成有限公司	出售商品	355,530.62	4,477,812.33	1,412,172.44	682,478.88
隽维通信技术（上海）有限公司	出售商品	—	7,599.40	19,577.59	—
苏州聚焦智能科技有限公司	出售商品	—	—	105,162.68	3,008.55
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	提供劳务	245.38	169,860.19	—	—

2017 年度至 2020 年 1-3 月厦门兴联集团有限公司为本公司代收水电费的金额分别为 739,105.39 元、403,526.39 元、404,164.14 元和 42,856.03 元。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方（转租方）：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-3 月确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
厦门鑫合创投资有限公司	房屋建筑物	—	26,330.28	44,496.21	18,464.47

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-3 月确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
厦门兴联集团有限公司	房屋租赁	392,730.87	1,552,864.48	1,667,615.43	1,765,533.09
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	房屋租赁	63,313.58	182,574.93	—	—

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门兴联集团有限公司、林素萍、庄伟、缪国栋	5,000,000.00	2016/12/19	2017/12/18	是
厦门鑫合创投资有限公司、林素萍、庄伟、缪国栋、侯宏强	9,900,000.00	2018/1/5	2019/1/4	是
厦门鑫合创投资有限公司、林素萍、庄伟、缪国栋、侯宏强	10,000,000.00	2019/2/25	2019/7/19	是
林素萍、缪国栋	30,000,000.00	2019/1/2	2019/8/25	是
缪国栋	10,000,000.00	2019/4/25	2020/4/25	否
林素萍、缪国栋	70,000,000.00	2019/8/5	2020/7/24	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注

拆出				
陈杞城	150,000.00	2014/3/28	2017/3/6	
徐兆鹏	100,000.00	2014/8/19	2017/6/12	
郑陈英	150,000.00	2015/9/11	2018/6/6	

注：2019 年度本公司收到厦门鑫合创投资有限公司资金占用费 28.61 万元，系本公司于 2015/7/31 至 2016/3/25 向厦门鑫合创投资有限公司拆出资金 650.00 万元，对应的资金占用费。

(5) 关联方资产收购

2017 年度本公司分别以 37.50 万元及 22.5 万元购买侯宏强、林丽梅持有厦门狄耐克智能交通科技有限公司的 5%及 3%股权，股权交易于 2017 年 2 月完成。

2017 年度本公司分别以 214.40 万元及 57.60 万元购买俞建清、王朝霞持有厦门汇源商业机器有限公司的 67%及 18%股权，股权交易于 2017 年 1 月完成。

(6) 关联投资款

2018 年 7 月 4 日，本公司根据鹰慧物联网科技（上海）有限公司章程修正案向其出资 60 万。

(7) 关键管理人员报酬

本公司 2017 年度关键管理人员 16 人，其中 13 人由本公司支付薪酬，2 个董事及 1 个监事未在公司领取薪酬；2018 年度关键管理人员 15 人，其中 13 人由本公司支付薪酬，1 个董事及 1 个监事未在公司领取薪酬；2019 年度关键管理人员 14 人，其中 12 人由本公司支付薪酬，1 个董事及 1 个监事未在公司领取薪酬；2020 年 1-3 月关键管理人员 14 人，其中 12 人由本公司支付薪酬，1 个董事及 1 个监事未在公司领取薪酬。薪酬支付情况见下表：

项　目	2020 年 1-3 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
关键管理人员报酬	780,481.30	5,754,946.23	4,013,440.33	4,184,374.92

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	574,906.20	45,875.72	670,457.05	42,237.87
应收票据	狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	100,000.00	10,000.00	—	—
应收账款	厦门兴联集团有限公司	—	—	—	—
应收账款	山东金橘家智能科技有限公司	853,762.90	49,139.89	903,762.90	86,678.69
应收账款	HihomeInnovationPte.Ltd.	—	—	—	—
应收账款	隽维通信技术(上海)有限公司	—	—	—	—
应收账款	苏州聚焦智能科技有限公司	—	—	—	—
应收账款	上海新住信机电集成有限公司	3,019,027.88	93,974.30	3,268,659.24	38,647.49
合同资产	上海新住信机电集成有限公司	55,660.11	556.60	—	—
应收票据	上海新住信机电集成有限公司	215,279.26	21,527.93	400,000.00	40,000.00
预付款项	厦门兴联集团有限公司	—	—	—	—
预付款项	狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	—	—	26,000.00	—
预付款项	厦门兴联资产投资管理有限公司	—	—	—	—
其他应收款	厦门兴联集团有限公司	—	—	—	—
其他应收款	狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	206,575.48	2,065.75	234,109.24	2,341.09
其他应收款	郑陈英	—	—	—	—
其他应收款	上海新住信机电集成有限公司	—	—	—	—

（续上表）

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	312,220.87	7,693.08	56,313.50	690.04
应收票据	狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	—	—	—	—
应收账款	厦门兴联集团有限公司	5,434.00	54.34	—	—
应收账款	山东金橘家智能科技有限公司	1,206,625.15	86,678.69	1,357,238.30	13,572.38
应收账款	HihomeInnovationPte.Ltd.	730,503.31	7,305.03	38,087.53	380.88
应收账款	隽维通信技术(上海)有限公司	22,710.00	227.10	—	—
应收账款	苏州聚焦智能科技有限	—	—	120.00	1.20

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
应收账款	上海新住信机电集成有限公司	1,110,189.43	52,673.70	1,061,908.96	34,829.87
应收票据	上海新住信机电集成有限公司	533,352.38	5,333.52	450,000.00	—
预付款项	厦门兴联集团有限公司	7,571.43	—	5,905.70	—
预付款项	狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	115,112.76	—	206,000.00	—
预付款项	厦门兴联资产投资管理有限公司	—	—	1,448.00	—
其他应收款	厦门兴联集团有限公司	27,592.00	896.02	95,373.60	953.73
其他应收款	狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	150,000.00	15,000.00	11,950.00	119.50
其他应收款	郑陈英	—	—	95,000.00	28,500.00
其他应收款	上海新住信机电集成有限公司	20,000.00	200.00	228,000.00	2,280.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	403,224.37	321,747.83	213,521.42	43,857.49
应付账款	新特（厦门）电子有限公司	—	—	3,044.02	71,135.02
应付账款	北高智联（厦门）电子科技有限公司	—	—	4,967.44	4,967.44
应付账款	上海新住信机电集成有限公司	131,697.25	131,697.25	106,363.64	—
预收款项	厦门鑫合创投资有限公司	—	—	—	25,859.85
预收款项	山东金橘家智能科技有限公司	—	—	9.60	—
预收款项	上海新住信机电集成有限公司	—	—	174,778.38	500,000.00
其他应付款	厦门兴联资产投资管理有限公司		—	21,454.53	115,167.87
其他应付款	厦门兴联集团有限公司	44,250.00	26,000.00	167,541.58	521,200.43
其他应付款	狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	13,000.00	—	—	—
其他应付款	缪国栋	—	—	32,756.61	34,149.98
其他应付款	侯宏强	—	—	85,622.80	33,965.00
其他应付款	庄伟	—	—	1,157.80	3,481.88
其他应付款	卓光玲	—	—	8,231.00	—
其他应付款	赵宏	—	—	1,439.00	—
其他应付款	林丽梅	—	—	3,724.00	—
其他应付款	俞建清	—	100,000.00	1,207,282.88	1,203,000.00

项目名称	关联方	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	麻昌俭	—	—	—	3,180.00
其他应付款	冯强	—	—	28,555.40	12,739.00
其他应付款	刘德林	—	—	8,238.00	—
应付股利	缪国栋	—	—	3,700,800.00	7,710,000.00
应付股利	厦门兴联集团有限公司	—	—	3,446,400.00	5,744,000.00
应付股利	厦门鑫合创投资有限公司	—	—	1,200,000.00	2,000,000.00
应付股利	庄伟	—	—	942,720.00	1,964,000.00
应付股利	侯宏强	—	—	735,360.00	1,532,000.00
应付股利	陈杞城	—	—	183,360.00	382,000.00
应付股利	赵宏	—	—	160,320.00	334,000.00
应付股利	徐兆鹏	—	—	160,320.00	334,000.00

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

对外承诺事项	合同总价	2020 年 3 月 31 日尚未支付金额
大额发包合同	7,800,000.00	528,898.84

说明：2018 年 9 月 15 日，本公司与厦门闽海兴工程建设有限公司（以下简称闽海兴建设公司）签订《建设工程施工合同》，合同约定由闽海兴建设公司为本公司建造位于厦门海沧区海景北二路与海景路交叉口西南侧的厦门狄耐克产业园项目（桩基、基坑支护及土石方工程），该工程总价为人民币 780 万元。

截至 2020 年 3 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 3 月 31 日止，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新冠肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能对本公司生产经营、财务状况带来的影响。

新冠疫情虽然给部分行业及整体经济运行带来明显影响，但因公司经营地在非严重疫区，在湖北等严重疫区的业务占比低。截至本报告日止，本公司尚未发现重大不利影响，评估疫情对公司经营产生的影响有限，后续影响程度将取决于全国疫情防控的持续时间以及各地防控政策的实施情况。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

公司 2019 年度利润分配预案经审议通过，拟定利润分配总额为 15,000,000.00 元。

截至本报告日止，本公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为楼宇对讲产品销售收入、智能家居系统销售收入等，这些经营业务是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些不同业务类别的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，同时不同业务类别和产品由本公司管理层统一管理和调配，并通过不同营销团队予以具体执行，本公司业务和产品不存在跨行业、跨区域情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需披露分部数据。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	261,370,920.34	273,726,475.74	200,706,085.19	136,367,196.53
1 至 2 年	37,071,492.13	47,168,146.70	37,291,219.99	23,813,489.90
2 至 3 年	10,204,453.76	15,298,157.31	10,752,373.84	5,674,086.11
3 年以上	5,494,105.45	7,679,998.00	4,812,251.58	1,697,915.34
小计	314,140,971.68	343,872,777.75	253,561,930.60	167,552,687.88
减：坏账准备	12,859,175.41	17,657,176.99	12,917,434.47	7,112,369.99
合计	**301,281,796.27**	**326,215,600.76**	**240,644,496.13**	**160,440,317.89**

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 3 月 31 日（按简化模型计提）

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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,180,372.50	0.38	1,180,372.50	100.00	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：组合 1	26,339,656.44	8.38	—	—	26,339,656.44
组合 2	286,620,942.74	91.24	11,678,802.91	4.07	274,942,139.83
合计	**314,140,971.68**	**100.00**	**12,859,175.41**	**4.09**	**301,281,796.27**

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	928,688.97	0.27%	928,688.97	100.00	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：组合 1	27,339,122.37	7.94%	—	—	27,339,122.37
组合 2	315,604,966.41	91.79%	16,728,488.02	5.30	298,876,478.39
合计	**343,872,777.75**	**100.00%**	**17,657,176.99**	**5.13**	**326,215,600.76**

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	230,295,169.29	90.82	11,649,559.11	5.06	218,645,610.18
合并报表范围内关联方往来款	21,998,885.95	8.68	—	—	21,998,885.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,267,875.36	0.50	1,267,875.36	100.00	—
合计	**253,561,930.60**	**100.00**	**12,917,434.47**	**5.09**	**240,644,496.13**

④2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	154,448,529.21	92.18	6,710,275.99	4.34	147,738,253.22
合并报表范围内关联方往来款	12,702,064.67	7.58	—	—	12,702,064.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	402,094.00	0.24	402,094.00	100.00	—
合计	**167,552,687.88**	**100.00**	**7,112,369.99**	**4.24**	**160,440,317.89**

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2020 年 3 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建融彦电子技术有限公司	402,094.00	402,094.00	100.00	预计无法收回
北京亿和科技有限公司	363,944.50	363,944.50	100.00	预计无法收回
烟台红鲁电子科技有限公司	197,836.00	197,836.00	100.00	预计无法收回
曲靖市麒麟区智欣科技有限公司	114,348.00	114,348.00	100.00	预计无法收回
石家庄蜗牛科技有限公司	102,150.00	102,150.00	100.00	预计无法收回
合计	**1,180,372.50**	**1,180,372.50**	**100.00**	

（续上表）

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建融彦电子技术有限公司	402,094.00	402,094.00	100.00	预计无法收回
金华市睿龙科技有限公司	214,410.97	214,410.97	100.00	预计无法收回
烟台红鲁电子科技有限公司	197,836.00	197,836.00	100.00	预计无法收回
曲靖市麒麟区智欣科技有限公司	114,348.00	114,348.00	100.00	预计无法收回

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	928,688.97	928,688.97	100.00	

②2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 2 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	248,626,543.34	2,486,265.43	1.00
1 至 2 年	27,391,792.84	2,739,179.28	10.00
2 至 3 年	5,927,497.66	1,778,249.31	30.00
3 年以上	4,675,108.89	4,675,108.89	100.00
合计	**286,620,942.73**	**11,678,802.91**	**4.07**

（续上表）

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	260,856,672.14	2,608,566.72	1.00
1 至 2 年	36,995,498.89	3,699,549.89	10.00
2 至 3 年	10,474,891.38	3,142,467.41	30.00
3 年以上	7,277,904.00	7,277,904.00	100.00
合计	**315,604,966.41**	**16,728,488.02**	**5.30**

③2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，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	189,714,888.25	1,897,148.88	1.00
1 至 2 年	27,570,182.95	2,757,018.30	10.00
2 至 3 年	8,592,437.37	2,577,731.21	30.00
3 年以上	4,417,660.72	4,417,660.72	100.00
合计	**230,295,169.29**	**11,649,559.11**	**5.06**

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	126,163,181.79	1,261,631.82	1.00
1 至 2 年	21,127,503.97	2,112,750.40	10.00
2 至 3 年	5,459,928.11	1,637,978.43	30.00
3 年以上	1,697,915.34	1,697,915.34	100.00
合计	**154,448,529.21**	**6,710,275.99**	**4.34**

(3) 坏账准备的变动情况

①2020 年 3 月 31 日的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
				计提	收回或转回	核销	
应收账款	17,657,176.99	-4,165,823.64	13,491,353.34	15,554.65	214,410.97	433,321.61	12,859,175.41

②2019 年的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	核销	
应收账款	12,917,434.47	—	12,917,434.47	7,250,725.51	1,845,128.92	665,854.07	17,657,176.99

③2018 年的变动情况

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	核销	
应收账款	7,112,369.99	5,726,755.55	139,042.97	60,734.04	12,917,434.47

④2017 年的变动情况

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	核销	
应收账款	4,025,557.04	3,140,010.18	—	53,197.23	7,112,369.99

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2017 年度	实际核销的应收账款	53,197.23
2018 年度	实际核销的应收账款	60,734.04
2019 年度	实际核销的应收账款	665,854.07
2020 年 1-3 月	实际核销的应收账款	433,321.61

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

(6) 单位名称	2020 年 3 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
昇辉控股有限公司	21,051,123.98	6.70	210,511.24
广州市时代供应链管理有限公司	13,045,931.79	4.15	412,071.04
广州市雅天网络科技有限公司	11,891,620.56	3.79	118,916.21
厦门狄耐克智能交通科技有限公司	10,668,113.30	3.40	-
弗曼科斯（上海）电子有限公司	8,770,523.79	2.79	87,705.24
合计	**65,427,313.42**	**20.83**	**829,203.72**

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
广东昇辉电子控股有限公司	30,939,639.81	8.99	309,396.40
广州市时代供应链管理有限公司	12,835,155.84	3.73	293,717.76
厦门狄耐克智能交通科技有限公司	10,410,766.74	3.02	-
南通市中南建工设备安装有限公司	9,783,904.32	2.84	141,127.44
厦门狄耐克物联智慧科技有限公司	8,963,000.93	2.60	-
合计	**72,932,467.64**	**21.19**	**744,241.60**

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
广东昇辉电子控股有限公司	17,266,963.11	6.81	172,669.63
厦门狄耐克智能交通科技有限公司	9,855,671.99	3.89	—
广州市时代供应链管理有限公司	7,449,009.04	2.94	74,490.09
厦门狄耐克物联智慧科技有限公司	7,015,417.09	2.77	—
南通市中南建工设备安装有限公司	6,924,557.09	2.73	173,271.64
合计	**48,511,618.32**	**19.13**	**420,431.37**

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
厦门狄耐克智能交通科技有限公司	6,273,557.79	3.74	—

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
广东昇辉电子控股有限公司	5,522,685.14	3.30	55,226.85
青岛格蓝迪智能科技有限公司	4,634,354.93	2.77	46,343.55
厦门狄耐克物联智慧科技有限公司	4,166,693.10	2.49	—
重庆瑞坤科技发展有限公司	3,041,386.50	1.82	30,413.87
合计	**23,638,677.46**	**14.11**	**131,984.27**

(7) 各报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 各报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	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	19,986,629.07	16,738,822.23	19,936,812.26	19,210,318.47
合计	**19,986,629.07**	**16,738,822.23**	**19,936,812.26**	**19,210,318.47**

(2) 其他应收款

①按账龄披露

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	9,763,606.30	7,413,012.29	8,810,629.89	17,764,860.10
1 至 2 年	3,645,547.20	3,475,143.76	10,973,929.10	1,019,064.13
2 至 3 年	6,981,692.58	6,162,540.15	459,581.47	842,680.00
3 年以上	442,718.27	625,506.27	774,824.80	303,724.80
小计	20,833,564.35	17,676,202.47	21,018,965.26	19,930,329.03
减：坏账准备	846,935.28	937,380.24	1,082,153.00	720,010.56
合计	**19,986,629.07**	**16,738,822.23**	**19,936,812.26**	**19,210,318.47**

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金	2,589,954.47	1,661,281.47	769,138.40	1,902,873.75
保证金、押金	6,219,340.51	6,444,757.18	5,104,401.27	5,013,913.30
合并范围内关联方往来	11,220,613.04	8,889,713.04	13,961,200.83	10,673,969.95
其他往来款	627,222.27	680,450.78	1,184,224.76	2,339,572.03
出口退税款	176,434.06	—	—	—
合计	**20,833,564.35**	**17,676,202.47**	**21,018,965.26**	**19,930,329.03**

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2020 年 3 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	20,833,564.35	846,935.28	19,986,629.07
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	**20,833,564.35**	**846,935.28**	**19,986,629.07**

截至 2020 年 3 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：组合 1	11,220,613.04	—	—	11,220,613.04	
其中：组合 2	9,612,951.31	8.81	846,935.28	7,849,109.19	
合计	**20,833,564.35**	**4.07**	**846,935.28**	**19,986,629.07**	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

截至 2020 年 3 月 31 日止，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

截至 2020 年 3 月 31 日止，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

B．截至 2019 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,676,202.47	937,380.24	16,738,822.23
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	**17,676,202.47**	**937,380.24**	**16,738,822.23**

截至 2019 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：组合 1	8,889,713.04	—	—	8,889,713.04	
其中：组合 2	8,786,489.43	10.67	937,380.24	7,849,109.19	
合计	**17,676,202.47**	**5.30**	**937,380.24**	**16,738,822.23**	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

C. 截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中：账龄组合	7,057,764.43	33.58	1,082,153.00	15.33	5,975,611.43
合并报表范围内关联方往来款	13,961,200.83	66.42	—	—	13,961,200.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应	—	—	—	—	—

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	计提比例(%)	
收款					
合计	**21,018,965.26**	**100.00**	**1,082,153.00**	**5.15**	**19,936,812.26**

（续上表）

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中：账龄组合	9,256,359.08	46.44	720,010.56	7.78	8,536,348.52
合并报表范围内关联方往来款	10,673,969.95	53.56	—	—	10,673,969.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	**19,930,329.03**	**100.00**	**720,010.56**	**3.61**	**19,210,318.47**

C1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日无按单项计提坏账准备的其他应收款

C2. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

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	4,587,578.39	45,875.78	1.00
1 至 2 年	1,235,779.77	123,577.98	10.00
2 至 3 年	459,581.47	137,874.44	30.00
3 年以上	774,824.80	774,824.80	100.00
合计	7,057,764.43	1,082,153.00	15.33

（续上表）

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	7,194,596.30	71,945.96	1.00
1 至 2 年	915,357.98	91,535.80	10.00
2 至 3 年	842,680.00	252,804.00	30.00
3 年以上	303,724.80	303,724.80	100.00
合计	9,256,359.08	720,010.56	7.78

④各报告期坏账准备的变动情况

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	
其他应收款	937,380.24	-90,444.96			846,935.28

（续上表）

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 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	
其他应收款	1,082,153.00	—	1,082,153.00	-74,772.76		70,000.00	937,380.24

（续上表）

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	
其他应收款	720,010.56	395,017.44	—	32,875.00	1,082,153.00

（续上表）

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	
其他应收款	414,997.52	305,013.04	—	—	720,010.56

报告期内无实际转回或收回的坏账准备

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2017 年度	实际核销的其他应收款	—

核销年度	项目	核销金额
2018 年度	实际核销的其他应收款	32,875.00
2019 年度	实际核销的其他应收款	70,000.00
2020 年 1-3 月	实际核销的其他应收款	—

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门狄耐克环境智能科技有限公司	关联方往来	11,220,613.04	1 年以内 3,241,433.33 1-2 年 1,368,433.33 2-3 年 6,610,746.38	53.86	—
珠海数字动力科技股份有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	1 年以内	4.80	10,000.00
厦门禹洲集团股份有限公司	保证金、押金	620,000.00	1-2 年	2.98	62,000.00
长鸿光电（厦门）有限公司	保证金、押金	353,078.00	1 年以内 243,078.00 2-3 年 110,000.00	1.69	35,430.78
上海煜璞贸易有限公司	保证金、押金	300,000.00	1 年以内	1.44	3,000.00
合计		**13,493,691.04**	-	**64.77**	**110,430.78**

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门狄耐克环境智能科技有限公司	关联方往来	8,889,713.04	1 年以内 1,027,533.33 1-2 年 2,051,983.33 2-3 年 5,810,196.38	50.29	—
珠海数字动力科技股份有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	1 年以内	5.66	10,000.00
厦门禹洲集团股份有限公司	保证金、押金	620,000.00	1-2 年	3.51	62,000.00
上海煜璞贸易有限公司	保证金、押金	300,000.00	1 年以内	1.70	3,000.00
深圳市龙光控股有限公司	保证金、押金	250,000.00	1-2 年：200,000.00, 2-3 年：50,000.00	1.41	35,000.00
合计		**11,059,713.04**	-	**62.57**	**110,000.00**

（续上表）

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门狄耐克环境智能科技有限公司	关联方往来	8,415,213.04	1 年以内 2,051,983.33， 1-2 年 6,363,229.71	30.27	—

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门狄耐克物联智慧科技有限公司	关联方往来	3,558,653.55	1 年以内 959,955，1-2 年 2,598,698.55	12.36	—
厦门狄耐克智能交通科技有限公司	关联方往来	1,839,885.31	1 年以内 1,201,955.67，1-2 年 637,929.64	3.04	—
厦门禹洲集团股份有限公司	履约保证金	620,000.00	1 年以内	2.95	6,200.00
深圳市龙光控股有限公司	履约保证金	450,000.00	1 年以内 200,000.00，1-2 年 250,000.00	1.19	27,000.00
合计		**14,883,751.90**		**46.86**	**33,200.00**

（续上表）

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门狄耐克环境智能科技有限公司	关联方往来	6,364,900.45	1 年以内	31.94	—
厦门狄耐克物联智慧科技有限公司	关联方往来	2,619,643.35	1 年以内	13.14	—
厦门海沧土地储备管理有限公司	履约保证金	1,740,000.00	1 年以内	8.73	17,400.00
厦门狄耐克智能交通科技有限公司	关联方往来	1,146,134.72	1 年以内 1,042,428.57，1-2 年 103,706.15	5.75	—
厦门狄安电子有限公司	关联方往来	538,808.10	1 年以内	2.70	—
合计		**12,409,486.62**		**62.26**	**17,400.00**

⑦各报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧各报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项 目	2020 年 3 月 31 日			2018 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	32,920,000.00	—	32,920,000.00	36,020,000.00	3,100,000.00	32,920,000.00
对联营企业投资	2,006,364.71	—	2,006,364.71	2,053,854.59	—	2,053,854.59
合 计	**34,926,364.71**	—	**34,926,364.71**	**38,073,854.59**	—	**34,973,854.59**

（续上表）

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	36,831,960.76	—	36,831,960.76	36,431,960.76	—	36,431,960.76
对联营企业投资	1,825,811.98	—	1,825,811.98	1,209,172.04	—	1,209,172.04

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
合 计	**38,657,772.74**	—	**38,657,772.74**	**37,641,132.80**	—	**37,641,132.80**

(1) 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	2020 年 3 月 31 日减值准备余额
厦门狄耐克物联智慧科技有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
厦门狄耐克智能交通科技有限公司	10,800,000.00	—	—	10,800,000.00	—	—
厦门狄耐克环境智能科技有限公司	7,900,000.00	—	—	7,900,000.00	—	—
厦门汇源商业机器有限公司	4,220,000.00	—	—	4,220,000.00	—	—
福州狄耐克物联网科技有限公司	3,100,000.00	—	3,100,000.00	—	—	—
合 计	**36,020,000.00**	—	**3,100,000.00**	**32,920,000.00**	—	—

（续上表）

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	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
厦门狄耐克物联智慧科技有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
厦门狄耐克智能交通科技有限公司	10,800,000.00	—	—	10,800,000.00	—	—
厦门狄安电子有限公司	1,511,960.76	—	1,511,960.76	-	—	—
厦门狄耐克环境智能科技有限公司	7,900,000.00	—	—	7,900,000.00	—	—
厦门汇源商业机器有限公司	4,220,000.00	—	—	4,220,000.00	—	—
福州狄耐克物联网科技有限公司	2,400,000.00	700,000.00	—	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
合 计	**36,831,960.76**	**700,000.00**	**1,511,960.76**	**36,020,000.00**	—	—

（续上表）

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	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
厦门狄耐克物联智慧科技有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
厦门狄耐克智能交通科技有限公司	10,800,000.00	—	—	10,800,000.00	—	—
厦门狄安电子有限公司	1,511,960.76	—	—	1,511,960.76	—	—
厦门狄耐克环境智能科技有限公司	7,900,000.00	—	—	7,900,000.00	—	—
厦门汇源商业机器有限公司	4,220,000.00	—	—	4,220,000.00	—	—
福州狄耐克物联网科技有限公司	2,000,000.00	400,000.00	—	2,400,000.00	—	—
合 计	**36,431,960.76**	**400,000.00**	—	**36,831,960.76**	—	—

（续上表）

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	2017 年 12 月 31 日减值准备余额
厦门狄耐克物联智慧科技有限公司	7,200,000.00	2,800,000.00	—	10,000,000.00	—	—
厦门狄耐克智能交通科技有限公司	8,200,000.00	2,600,000.00	—	10,800,000.00	—	—
厦门狄安电子有限公司	1,111,960.76	400,000.00	—	1,511,960.76	—	—
厦门狄耐克环境智能科技有限公司	2,500,000.00	5,400,000.00	—	7,900,000.00	—	—
厦门汇源商业机器有限公司	—	4,220,000.00	—	4,220,000.00	—	—
福州狄耐克物联网科技有限公司	—	2,000,000.00	—	2,000,000.00	—	—
合 计	**19,011,960.76**	**17,420,000.00**	—	**36,431,960.76**	—	—

(2) 对联营企业投资

① 2020 年 1-3 月

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	2,053,854.59	—	—	-47,489.88	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2020 年 3 月 31 日	2020 年 3 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	—	—	—	2,006,364.71	—

② 2019 年

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	1,825,811.98	—	—	228,042.62	—	—
Hihome Innovation Pte.Ltd	—	—	-61,643.08	-61,643.08	—	—
合　　计	**1,825,811.98**	—	**-61,643.08**	**166,399.53**	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	—	—	—	2,053,854.59	—
Hihome Innovation Pte.Ltd	—	—	—	—	—
合　　计	—	—	—	**2,053,854.59**	—

③ 2018 年

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	1,209,172.04	600,000.00	—	16,639.94	—	—
合　　计	**1,209,172.04**	**600,000.00**	—	**16,639.94**	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动	2018 年 12 月	2018 年 12 月

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	31 日	31 日减值准备余额
联营企业					
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	—	—	—	1,825,811.98	—
合　　计	—	—	—	**1,825,811.98**	—

④ 2017 年

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	771,875.98	200,000.00	—	237,296.06	—	—
合　　计	**771,875.98**	**200,000.00**	—	**237,296.06**	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
狄耐克鹰慧物联网科技（上海）有限公司	—	—	—	1,209,172.04	—
合　　计	—	—	—	**1,209,172.04**	—

4. 营业收入和营业成本

项　目	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,537,628.45	53,727,048.44	567,896,313.76	307,066,221.03
其他业务	1,838,109.94	1,553,449.75	17,839,153.72	16,353,042.85
合　　计	**95,375,738.39**	**55,280,498.19**	**585,735,467.48**	**323,419,263.88**

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	430,853,327.73	251,616,918.80	351,835,061.50	206,188,656.32
其他业务	11,175,516.27	10,421,550.57	7,493,473.53	6,459,095.65
合　　计	**442,028,844.00**	**262,038,469.37**	**359,328,535.03**	**212,647,751.97**

5. 投资收益

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-47,489.88	166,399.53	16,639.94	237,296.06
处置长期股权投资产生的投资收益	272,441.00	190,112.83	—	—
处置应收款项融资	—	1,366,955.19	—	—
银行理财产品收益	—	—	—	539,015.26
合　　计	**224,951.12**	**1,723,467.55**	**16,639.94**	**776,311.32**

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说　明
非流动资产处置损益	26,676.75	94,501.52	-35,443.43	-130,099.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	558,171.13	10,549,678.22	4,225,171.50	6,354,825.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	286,116.62	—	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	214,410.97	1,845,128.92	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,255.29	97,974.19	-39,719.52	-11,028.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	1,325,970.87	—	539,015.26	
非经常性损益总额	632,003.56	14,199,370.34	4,150,008.55	6,752,712.40	
所得税影响额	89,763.87	2,004,657.64	629,599.75	1,012,197.15	
少数股东权益影响额（税后）	78.75	15,211.50	9,443.09	3,643.53	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	542,160.94	12,179,501.20	3,510,965.71	5,736,871.72	

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 年 1-3 月

报告期利润	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	3.17%	0.14	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03%	0.13	不适用

② 2019 年度

报告期利润	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	40.42%	1.41	不适用

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.53%	1.27	不适用

③ 2018 年度

报告期利润	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	29.70%	0.70	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.05%	0.66	不适用

④2017 年度

报告期利润	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	25.90%	0.50	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.31%	0.43	不适用

说明：本公司不存在稀释性潜在普通股，故不予计算稀释每股收益。

公司名称：厦门狄耐克智能科技股份有限公司

日期：2020 年 6 月 4 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副本)(5-1)

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　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020 年 01 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-173

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

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：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000392

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一九年七月二十日

证书有效期至：二〇二一年七月二日

3-2-1-175



姓　　名 [redacted]
Full name
性　　别
Sex
出生日期 [redacted]
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码 [redacted]
Identity card No.

证书编号: [redacted]
No. of Certificate
批准注册协会: [redacted]
Authorized Institute of CPAs
发证日期: [redacted]
Date of Issuance

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.

2019 年 3 月 15 日

年　　月　　日
/y　　/m　　/d

12

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

致同厦门分所　事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 11 月 8 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所　事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 11 月 8 日
/y /m /d

13

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.

2019 年 3 月 15 日

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.



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师

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

2019 年 5 月 1 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

2019 年 5 月 1 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

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

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2019 4 30

2018.3.16


24
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名
Full name
性 别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal
证书编号:
No. of Certificate
Date of issuance
1101020362092