

深圳市显盈科技股份有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度
合并审计报告



目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—102 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕7-235号

深圳市显盈科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、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，我们独立于显盈科技公司，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度，相关信息披露详见财务报表附注三（十八）及五（二）1 所述。

显盈科技公司的营业收入主要来源于信号转换拓展产品、模具及精密结构件等产品。显盈科技公司营业收入金额，2017 年度为 273,066,201.68 元、2018 年度为 400,180,536.30 元、2019 年度为 421,029,301.69 元。显盈科技公司内销收入确认方法：公司已根据合同约定将产品交付给客户，在客户确认商品数量及结算金额无误的当月确认收入。外销收入确认方法：公司在已根据合同约定将产品报关，取得货物提单或报关单（客户指定仓库等无法取得提单的），根据货物提单或报关单载明的日期确认收入。

由于营业收入是显盈科技公司关键业绩指标之一，可能存在显盈科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，同时，收入确认涉及管理层重大判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售

合同、订单、销售发票、出库单、运输单、客户签收单或对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查相关销售合同、订单、出口报关单、销售发票、货运提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售金额，并对重要客户进行实地走访；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值计量

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度，相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）7 所述。

截至 2017 年 12 月 31 日，显盈科技公司存货账面余额 73,564,367.56 元，跌价准备为 2,281,142.41 元，账面价值 71,283,225.15 元；截至 2018 年 12 月 31 日，存货账面余额 85,605,483.73 元，跌价准备为 2,640,428.43 元，账面价值 82,965,055.30 元；截至 2019 年 12 月 31 日，存货账面余额 78,858,905.43 元，存货跌价准备为 2,414,143.93 元，账面价值 76,444,761.50 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值计量，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；
- (4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；
- (5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- (7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估显盈科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

显盈科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督显盈科技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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对显盈科技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显盈科技公司不能持续经营。

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

（六）就显盈科技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 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

李霞

中国注册会计师：

王

二〇二〇年三月二十六日

资产负 债 表 (资 产)

单位:人民币元

编制单位: 漳州海益科技股份有限公司		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
资产	注释	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	1	56,462,850.73	43,460,620.12	58,675,335.92	47,368,561.05	24,322,484.60	23,792,100.71
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2	222,998.50		1,760,846.05	860,846.05	500,000.00	500,000.00
应收账款	3	90,787,764.47	69,619,303.41	97,749,360.36	76,167,346.09	54,570,897.09	49,570,953.72
应收款项融资	4	3,094,172.34					
预付款项	5	2,104,477.79	1,938,493.02	1,671,253.59	3,216,952.42	1,149,413.42	977,950.93
其他应收款	6	9,758,009.78	7,472,440.86	2,588,143.02	2,186,612.74	9,375,996.12	8,711,857.49
存货	7	76,444,761.50	44,397,695.22	82,965,055.30	39,195,031.87	71,283,225.15	67,471,777.76
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	8	18,380.98	1,263.57	2,913,392.76	13,562.03	1,472,228.90	259,560.70
其他流动资产		238,893,416.09	166,889,816.20	248,323,387.00	169,008,912.25	162,674,245.28	151,284,201.31
流动资产合计							
非流动资产:							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资	9	202,000.00	60,200,000.00		46,500,000.00		25,000,000.00
长期应收款							
长期股权投资							
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产	10	32,788,919.99	10,154,807.06	29,937,142.57	10,143,948.29	23,326,423.53	10,577,113.50
固定资产							
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	11	780,631.26	638,005.38	887,810.70	715,498.02	295,550.78	143,589.75
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	12	1,265,930.12	21,383.68	1,796,974.29	47,044.03	2,672,149.22	346,465.33
递延所得税资产	13	1,009,646.87	733,089.43	749,110.20	695,153.62	777,041.96	680,778.34
其他非流动资产	14	726,500.00	686,500.00	291,920.00	203,400.00	1,952,386.40	358,000.00
非流动资产合计		36,773,628.24	72,433,785.55	33,662,957.76	58,305,043.96	29,023,551.89	37,105,946.92
资产总计		275,667,044.33	239,323,601.75	281,986,344.76	227,313,956.21	191,697,797.17	188,390,148.23

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：深圳中盈盛科技股份有限公司	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	35,844,834.06	30,347,639.36	43,819,992.90	39,598,490.54	28,870,331.77	28,870,331.77
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	86,485,941.35	57,712,703.28	98,503,093.27	41,388,883.17	78,525,015.23	74,924,186.37
应付账款	2,824,699.46	2,538,809.54	5,180,634.54	4,403,583.08	4,081,292.81	4,064,239.11
预收款项						
合同负债						
应付职工薪酬	7,641,748.06	4,007,635.99	7,193,689.26	3,725,264.22	7,516,631.66	4,692,387.36
应交税费	2,156,020.13	1,287,703.79	1,036,863.15	449,810.47	854,713.52	394,621.03
其他应付款	2,545,088.02	1,181,609.48	20,315,109.64	19,618,233.50	1,432,721.97	577,971.61
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计	137,498,331.08	97,076,101.44	181,049,382.76	114,184,264.98	121,280,706.96	113,523,737.25
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款	1,684,480.65					
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计						
负债合计	1,684,480.65	97,076,101.44	181,049,382.76	114,184,264.98	121,280,706.96	113,523,737.25
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	40,510,000.00	40,510,000.00	40,510,000.00	40,510,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	31,157,633.50	31,157,633.50	31,157,633.50	31,157,633.50	4,952,407.08	4,952,407.08
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	11,157,048.44	11,157,048.44	6,624,867.53	6,624,867.53	3,547,112.15	3,547,112.15
一般风险准备						
未分配利润	53,659,550.66	59,422,818.37	22,644,460.97	34,837,190.20	20,917,570.98	25,366,891.75
归属于母公司所有者权益合计	136,484,232.60		100,936,962.00		65,417,090.21	
少数股东权益						
所有者权益合计	136,484,232.60	142,247,500.31	100,936,962.00	113,129,691.23	65,417,090.21	69,866,410.98
负债和所有者权益总计	275,667,044.33	239,323,601.75	281,986,344.76	227,313,956.21	191,697,797.17	188,390,148.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审 核 之 章

第8页 共102页

利润表

单位：人民币元

项	注释	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	421,029,301.69	263,300,906.49	400,180,536.30	325,190,618.01	273,066,201.68	266,109,499.20
减：营业成本	2	302,375,368.30	172,813,154.24	321,766,040.65	256,817,238.29	205,280,019.09	204,629,200.39
税金及附加	3	2,631,234.62	1,905,948.23	1,882,959.79	1,561,491.46	1,556,565.25	1,191,179.60
销售费用	4	11,500,753.14	7,435,536.89	9,906,813.87	7,027,571.16	8,048,374.59	7,317,561.36
管理费用	5	25,484,850.23	15,254,750.25	23,202,869.08	13,891,665.61	18,236,367.28	11,984,269.36
研发费用	6	18,394,140.98	12,980,366.02	14,680,550.89	11,725,752.00	12,051,621.91	11,683,254.01
财务费用		1,134,161.62	1,018,401.11	148,455.38	-40,715.53	3,322,371.95	3,316,695.76
其中：利息费用		2,084,700.76	1,912,512.26	2,221,610.43	2,071,641.56	1,150,411.28	1,150,411.28
利息收入		353,328.48	329,259.91	193,191.30	183,151.11	64,777.52	58,085.30
加：其他收益	7	1,490,403.18	1,382,756.40	2,389,157.89	2,359,157.89	588,516.75	588,516.75
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-123,012.06	-116,172.20				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-560,019.30	80,148.58	-3,194,769.99	-1,150,138.23	-3,628,609.27	-3,130,616.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,092,250.43	-846,834.37	2,166.20	2,166.20	-80,925.08	-72,698.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	59,310,134.61	52,375,113.65	27,789,400.74	35,418,800.88	21,449,864.01	23,372,540.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	154,394.10	153,997.94	509.61		9,472.05	5,000.00
营业利润（亏损以“-”号填列）	13	570,132.98	358,615.27	290,027.32	217,816.43	27,542.83	27,542.83
加：营业外收入							
减：营业外支出							
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14	58,894,395.73	52,170,496.32	27,499,883.03	35,200,984.45	21,431,733.23	23,349,997.25
减：所得税费用		7,143,125.13	6,848,687.24	4,465,737.66	4,423,430.62	2,792,837.78	2,828,024.04
净利润（净亏损以“-”号填列）		51,751,270.60	45,321,809.08	23,034,145.37	30,777,553.83	18,638,955.45	20,521,973.21
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,751,270.60	45,321,809.08	23,034,145.37	30,777,553.83	18,638,955.45	20,521,973.21
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）		51,751,270.60		23,034,145.37		18,638,955.45	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.可供出售金融资产公允价值变动损益							
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6.其他债权投资信用减值准备							
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
8.外币财务报表折算差额							
9.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
综合收益总额		51,751,270.60	45,321,809.08	23,034,145.37	30,777,553.83	18,638,955.45	20,521,973.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,751,270.60		23,034,145.37		18,638,955.45	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		1.28		0.57		0.52	
（二）稀释每股收益		1.28		0.57		0.52	

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



张永海

陈荣

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项 目	注 释 号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
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		427,497,998.16	264,180,962.82	381,992,264.52	303,676,433.46	283,524,698.80	275,533,862.59
收到的税费返还		17,606,583.21	17,606,583.21	26,984,596.42	26,984,596.42	15,759,585.16	15,759,585.16
收到其他与经营活动有关的现金		2,869,430.36	6,089,216.01	2,946,141.88	2,640,817.69	1,834,573.74	10,041,602.05
经营活动现金流入小计	1	447,974,011.73	287,856,762.04	411,923,002.82	333,301,847.57	301,118,857.70	301,335,049.80
购买商品、接受劳务支付的现金		282,226,409.39	158,469,048.14	300,155,607.35	262,250,097.65	203,408,583.15	215,577,652.27
支付给职工以及为职工支付的现金		69,497,313.89	34,103,713.45	83,331,115.35	42,855,802.79	58,460,478.20	38,579,518.03
支付的各项税费		13,135,529.11	8,857,873.40	7,993,351.04	5,865,729.34	8,488,406.64	4,943,357.57
支付其他与经营活动有关的现金		27,241,032.44	21,107,705.37	18,420,632.92	14,256,633.46	17,499,417.69	22,300,584.88
经营活动现金流出小计	2	392,100,284.83	222,538,340.36	409,900,706.66	325,228,263.24	287,856,885.68	281,401,112.75
经营活动产生的现金流量净额		55,873,726.90	65,318,421.68	2,022,296.16	8,073,584.33	13,261,972.02	19,933,937.05
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
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		338,730.00	65,106.00	11,550.00	11,550.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金							
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计	3	10,607,487.16	4,301,623.78	13,525,185.52	4,947,651.12	25,250,682.34	8,007,261.19
投资活动产生的现金流量净额							
筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金							
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		53,535,937.01	44,619,395.19	45,349,992.90	41,128,490.54	53,300,663.54	53,300,663.54
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计	4	53,535,937.01	44,619,395.19	82,983,142.90	78,761,640.54	53,300,663.54	53,300,663.54
筹资活动产生的现金流量净额							
三、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
四、现金及现金等价物净增加额							
加：期初现金及现金等价物余额							
五、期末现金及现金等价物余额							
六、现金流量表补充资料：							
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：							
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
3. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
4. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
5. 收到其他与投资活动有关的现金							
6. 收到其他与筹资活动有关的现金							
7. 现金及现金等价物净增加额							
8. 期初现金及现金等价物余额							
9. 期末现金及现金等价物余额							

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项	2019年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	40,510,000.00				31,157,633.50			6,624,867.53		22,644,460.97	100,936,962.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	40,510,000.00				31,157,633.50			6,624,867.53		22,644,460.97	100,936,962.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,532,180.91		31,015,089.69	35,547,270.60
（一）综合收益总额										51,751,270.60	51,751,270.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								4,532,180.91		-20,736,180.91	-16,204,000.00
1. 提取盈余公积								4,532,180.91		-4,532,180.91	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-16,204,000.00	-16,204,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	40,510,000.00				31,157,633.50			11,157,048.44		53,659,550.66	136,484,232.60

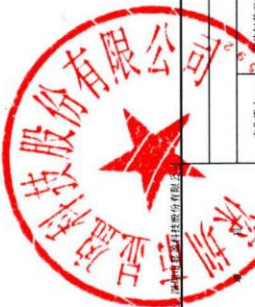
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天德会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

第11页 共102页



合并所有者权益变动表

合并范围：深圳恒盛科技股份有限公司
会计期间：2018年度
单位：人民币元

	2018年度										2017年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股/永续债/其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股/永续债/其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	36,000,000.00		4,952,407.08				3,547,112.15		20,917,570.98	65,417,090.21	36,000,000.00		4,952,407.08				1,494,914.83		9,730,812.85	52,178,124.76
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	36,000,000.00		4,952,407.08				3,547,112.15		20,917,570.98	65,417,090.21	36,000,000.00		4,952,407.08				1,494,914.83		9,730,812.85	52,178,124.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,510,000.00		26,205,226.42				3,877,755.38		1,726,989.89	35,319,871.79	1,510,000.00		26,205,226.42				2,402,197.32		11,146,718.13	13,258,945.45
（一）综合收益总额									23,034,145.37	23,034,145.37									18,638,935.45	18,638,935.45
（二）所有者投入和减少资本	1,510,000.00		26,205,226.42							30,715,226.42										
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配									-21,307,255.38	-18,225,500.00									-7,452,197.32	-5,400,000.00
1. 提取盈余公积									-3,877,755.38	-3,877,755.38									-2,402,197.32	-2,402,197.32
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配									-18,225,500.00	-18,225,500.00									-5,400,000.00	-5,400,000.00
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	40,510,000.00		31,157,633.50				6,424,867.53		22,644,560.87	100,935,992.40	40,510,000.00		31,157,633.50				3,847,112.15		30,917,570.98	65,417,090.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林明

肖建坤

张永新

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：深圳市易鑫科技股份有限公司

项 目	2019年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备
		优先股	永续债 其他				
一、上年期末余额	40,510,000.00			31,157,633.50			
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	40,510,000.00			31,157,633.50			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	40,510,000.00			31,157,633.50			
未分配利润							
所有者权益合计							

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

审核之章

第13页 共102页



母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏恒通科技股份有限公司
单位：人民币元
会计年度：2017年度

	2018年度										2017年度									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年期末余额	40,510,000.00	31,137,633.50				6,624,867.53	34,857,190.20	113,129,691.23	36,000,000.00	4,952,407.08				1,494,914.83	12,297,115.86	54,744,437.77	36,000,000.00	4,952,407.08		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	40,510,000.00	31,137,633.50				6,624,867.53	34,857,190.20	113,129,691.23	36,000,000.00	4,952,407.08				1,494,914.83	12,297,115.86	54,744,437.77	36,000,000.00	4,952,407.08		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本	4,510,000.00	26,206,226.42				3,077,755.38	-21,307,255.38	-18,229,500.00	4,510,000.00	26,206,226.42				2,052,197.32	-7,452,197.32	-5,400,000.00	4,510,000.00	26,206,226.42		
1. 所有者投入的普通股	4,510,000.00	26,206,226.42				3,077,755.38	-3,077,755.38	-18,229,500.00	4,510,000.00	26,206,226.42				2,052,197.32	-2,052,197.32	-5,400,000.00	4,510,000.00	26,206,226.42		
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																				
四、本期期末余额	40,510,000.00	31,137,633.50				6,624,867.53	34,857,190.20	113,129,691.23	36,000,000.00	4,952,407.08				3,547,112.15	25,366,891.75	69,866,410.98	36,000,000.00	4,952,407.08		

法定代表人：张永祥

主管会计工作的负责人：张永祥

张永祥

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章

深圳市显盈科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市显盈科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市显盈电子科技有限公司（以下简称显盈电子公司），显盈电子公司系由林涓、肖杰共同出资组建，于 2011 年 7 月 4 日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 440306105535052 的营业执照。显盈电子公司成立时注册资本 100.00 万元。显盈电子公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 7 月 5 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300578820507D 营业执照，注册资本 4,051.00 万元，股份总数 4,051 万股（每股面值 1 元）。

本公司属于国民行业分类中 C3913 计算机外围设备制造行业。主要经营活动为信号转换器、信号拓展坞、信号分配器、信号连接线、电声产品、电源适配器等电子产品的研发、生产及销售；精密模具、精密部件、塑胶制品的生产、研发及销售，货物及技术进出口。产品主要有：信号转换拓展产品、模具及精密结构件等产品。

本财务报表业经公司 2020 年 3 月 26 日第二届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将惠州市显盈电子有限公司、惠州市耀盈精密技术有限公司和广东显盈科技有限公司等 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务折算

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

（八）金融工具

1. 2019 年度

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	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
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——应收代扣代缴社保组合		

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	
应收票据——应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	

② 应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
0-6 个月（含，下同）	3
6 个月-1 年	10
1-2 年	30
2-3 年	50
3 年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 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；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(八)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（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	大于 300 万元且占应收款项余额 15%以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收商业承兑汇票组合	账龄分析法
应收政府款项组合	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计提坏账准备。
合并范围内关联往来组合	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计提坏账准备。
应收代扣代缴社保组合	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计提坏账准备。

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月（含，下同）	3	3	3
6 个月-1 年	10	10	10
1-2 年	30	30	30
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、应收商业承兑汇票组合、应收政府款项组合、合并范围内关联往来组合、应收代扣代缴社保组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备及家具	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50
专用设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十四) 无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司以样机测试合格作为确认研究和开发阶段的划分标准，以产品认证或首次量产作为开发阶段的结束。

（十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十八）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售产品为信号转换拓展产品、模具及精密结构件等产品。

内销收入确认方法：公司已根据合同约定将产品交付给客户，在客户确认商品数量及结算金额无误的当月确认收入。

外销收入确认方法：公司在已根据合同约定将产品报关，取得货物提单或报关单（客

户指定仓库等无法取得提单的），根据货物提单或报关单载明的日期确认收入。

（十九）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

2017 年 8 月 17 日,本公司完成高新技术企业复审认定,获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳国家税务局、深圳市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201744201022,有效期三年),公司自 2017 年(含 2017 年)起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	40,915.21	212,932.57	120,696.98
银行存款	56,421,935.52	58,462,403.35	20,636,964.62
其他货币资金			3,564,823.00
合 计	56,462,850.73	58,675,335.92	24,322,484.60

(2) 其他说明

1) 2019 年期末银行存款中 1,007,836.38 元由于被诉讼方申请诉讼保全而冻结。

2) 2017 年期末其他货币资金中 3,400,150.00 元为使用受限的银行短期借款保证金,164,673.00 元为保函保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	229, 895. 36	100. 00	6, 896. 86	3. 00	222, 998. 50

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：商业承兑汇票	229,895.36	100.00	6,896.86	3.00	222,998.50
合 计	229,895.36	100.00	6,896.86	3.00	222,998.50

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,535,976.12		1,535,976.12
商业承兑汇票	231,824.67	6,954.74	224,869.93
合 计	1,767,800.79	6,954.74	1,760,846.05

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00		500,000.00
商业承兑汇票			
合 计	500,000.00		500,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019 年 12 月 31 日

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	229,895.36	6,896.86	3.00
小 计	229,895.36	6,896.86	3.00

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,535,976.12			500,000.00		
商业承兑汇票组合	231,824.67	6,954.74	3.00			
小 计	1,767,800.79	6,954.74	0.39	500,000.00		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	6,954.74	-57.88						6,896.86
小 计	6,954.74	-57.88						6,896.86

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		6,954.74						6,954.74
小 计		6,954.74						6,954.74

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票								
小 计								

(3) 公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			8,158,381.66	
商业承兑汇票				131,824.67
小 计			8,158,381.66	131,824.67

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1, 061, 287. 40	1. 12	1, 061, 287. 40	100. 00	
按组合计提坏账准备	94, 105, 530. 36	98. 88	3, 317, 765. 89	3. 53	90, 787, 764. 47
合 计	95, 166, 817. 76	100. 00	4, 379, 053. 29	4. 60	90, 787, 764. 47

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	100, 800, 604. 28	98. 96	3, 051, 243. 92	3. 03	97, 749, 360. 36
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1, 061, 287. 40	1. 04	1, 061, 287. 40	100. 00	
合 计	101, 861, 891. 68	100. 00	4, 112, 531. 32	4. 04	97, 749, 360. 36

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	56, 266, 346. 69	98. 15	1, 695, 449. 60	3. 01	54, 570, 897. 09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1, 061, 287. 40	1. 85	1, 061, 287. 40	100. 00	
合 计	57, 327, 634. 09	100. 00	2, 756, 737. 00	4. 81	54, 570, 897. 09

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波恒拓进出口有限公司	1, 061, 287. 40	1, 061, 287. 40	100. 00	已被列为失信被执行人, 预计无法收回
小 计	1, 061, 287. 40	1, 061, 287. 40	100. 00	

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波恒拓进出口有限公司	1,061,287.40	1,061,287.40	100.00	已被列为失信被执行人, 预计无法收回
小 计	1,061,287.40	1,061,287.40	100.00	

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波恒拓进出口有限公司	1,061,287.40	1,061,287.40	100.00	已被列为失信被执行人, 预计无法收回
小 计	1,061,287.40	1,061,287.40	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月(含, 下同)	91,500,932.14	2,745,027.96	3.00
6 个月-1 年	1,043,207.68	104,320.77	10.00
1-2 年	1,561,390.54	468,417.16	30.00
小 计	94,105,530.36	3,317,765.89	3.53

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月(含, 下同)	100,411,664.36	3,012,349.93	3.00	56,159,786.69	1,684,793.60	3.00
6 个月-1 年	388,939.92	38,893.99	10.00	106,560.00	10,656.00	10.00
小 计	100,800,604.28	3,051,243.92	3.03	56,266,346.69	1,695,449.60	3.01

(2) 账龄情况

项 目	2019.12.31 账面余额
0-6 个月(含, 下同)	91,500,932.14
6 个月-1 年	1,043,207.68

项 目	2019. 12. 31 账面余额
1-2 年	1, 561, 390. 54
3 年以上	1, 061, 287. 40
合 计	95, 166, 817. 76

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单 项 计 提 坏 账 准 备	1, 061, 287. 40							1, 061, 287. 40
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	3, 051, 243. 92	288, 573. 83				22, 051. 86		3, 317, 765. 89
小 计	4, 112, 531. 32	288, 573. 83				22, 051. 86		4, 379, 053. 29

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单 项 计 提 坏 账 准 备	1, 061, 287. 40							1, 061, 287. 40
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1, 695, 449. 60	1, 393, 508. 89				37, 714. 57		3, 051, 243. 92
小 计	2, 756, 737. 00	1, 393, 508. 89				37, 714. 57		4, 112, 531. 32

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单 项 计 提 坏 账 准 备		1, 061, 287. 40						1, 061, 287. 40
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1, 434, 444. 21	292, 725. 39				31, 720. 00		1, 695, 449. 60
小 计	1, 434, 444. 21	1, 354, 012. 79				31, 720. 00		2, 756, 737. 00

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	22,051.86	37,714.57	31,720.00

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
茂杰国际股份有限公司	27,108,998.61	28.49	813,269.96
StarTech.com	13,985,006.33	14.70	419,550.19
深圳市大疆创新科技有限公司	8,758,860.29	9.20	262,765.81
深圳市绿联科技有限公司	6,403,881.43	6.73	192,116.44
一号仓商贸(深圳)有限公司	4,358,647.80	4.58	130,759.43
小 计	60,615,394.46	63.70	1,818,461.83

注：深圳市大疆百旺科技有限公司和深圳市大疆如影科技有限公司最终受深圳市大疆创新科技有限公司所控制，故合并披露；深圳市绿联智能工控有限公司和深圳市绿联进出口贸易有限公司最终受深圳市绿联科技有限公司所控制，故合并披露。

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
StarTech.com	29,824,726.79	29.28	894,741.80
冠宏电子有限公司	10,367,464.47	10.18	311,023.93
茂杰国际股份有限公司	7,422,776.46	7.29	222,683.29
深圳市绿联科技有限公司	4,783,564.98	4.70	143,506.95
新联合众(北京)科技有限公司	4,167,932.10	4.09	125,037.96
小 计	56,566,464.80	55.54	1,696,993.93

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
StarTech.com	12,071,688.55	21.06	362,150.66
深圳市绿联科技有限公司	10,212,109.03	17.81	306,363.27
冠宏电子有限公司	5,646,909.74	9.85	169,407.29

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Cable Matters Inc.	3,372,455.55	5.88	101,173.67
Simula Technology Inc.	2,677,663.74	4.67	80,329.91
小 计	33,980,826.61	59.27	1,019,424.80

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	3,094,172.34				3,094,172.34	
合 计	3,094,172.34				3,094,172.34	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,094,172.34		
小 计	3,094,172.34		

(2) 2019 年 12 月 31 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	7,854,183.68
小 计	7,854,183.68

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2019. 12. 31				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
0-6 个月 (含, 下同)	1, 596, 392. 73	75. 86		1, 596, 392. 73	654, 967. 40	39. 19		654, 967. 40
6 个月-1 年	187, 671. 79	8. 92		187, 671. 79	816, 946. 58	48. 88		816, 946. 58
1-2 年	226, 073. 65	10. 74		226, 073. 65	199, 339. 61	11. 93		199, 339. 61
2-3 年	94, 339. 62	4. 48		94, 339. 62				
合 计	2, 104, 477. 79	100. 00		2, 104, 477. 79	1, 671, 253. 59	100. 00		1, 671, 253. 59

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
0-6 个月 (含, 下同)	762, 793. 88	66. 36		762, 793. 88
6 个月-1 年	386, 619. 54	33. 64		386, 619. 54
1-2 年				
2-3 年				
合 计	1, 149, 413. 42	100. 00		1, 149, 413. 42

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

2019 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
卓誉广告展览(深圳)有限公司	180, 565. 67	预付 2020 年、2021 年香港春季及秋季电子产品展展位费
小 计	180, 565. 67	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	471, 698. 11	22. 41
卓誉广告展览(深圳)有限公司	369, 712. 57	17. 57
广东信达律师事务所	283, 018. 87	13. 45
华林证券股份有限公司	188, 679. 24	8. 97
北京荣大商务有限公司	141, 509. 43	6. 72
小 计	1, 454, 618. 22	69. 12

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
卓誉广告展览（深圳）有限公司	488,632.83	29.24
北京市嘉源（深圳）律师事务所	454,999.99	27.23
广东电网有限责任公司惠州供电局	145,152.58	8.69
深圳市粤博展览策划有限公司	123,886.61	7.41
深圳市名瑞国际展览有限公司	96,000.00	5.74
小 计	1,308,672.01	78.31

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
卓誉广告展览（深圳）有限公司	329,983.83	28.71
深圳市一品峰装饰设计工程有限公司	150,000.00	13.05
深圳市盛采投资有限公司	140,000.00	12.18
北京市嘉源（深圳）律师事务所	133,800.00	11.64
广东电网有限责任公司惠州供电局	120,160.08	10.45
小 计	873,943.91	76.03

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,265,404.77	100.00	507,394.99	4.94	9,758,009.78
其中：其他应收款	10,265,404.77	100.00	507,394.99	4.94	9,758,009.78
合 计	10,265,404.77	100.00	507,394.99	4.94	9,758,009.78

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2, 824, 034. 66	100. 00	235, 891. 64	8. 35	2, 588, 143. 02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2, 824, 034. 66	100. 00	235, 891. 64	8. 35	2, 588, 143. 02

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9, 457, 351. 02	100. 00	81, 354. 90	0. 86	9, 375, 996. 12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9, 457, 351. 02	100. 00	81, 354. 90	0. 86	9, 375, 996. 12

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	4, 616, 423. 83		
应收代扣代缴社保组合	278, 719. 97		
账龄组合	5, 370, 260. 97	507, 394. 99	9. 45
其中：0-6 个月(含，下同)	4, 585, 143. 72	137, 554. 31	3. 00
6 个月-1 年	81, 941. 75	8, 194. 18	10. 00
1-2 年	240, 700. 00	72, 210. 00	30. 00
2-3 年	346, 078. 00	173, 039. 00	50. 00
3 年以上	116, 397. 50	116, 397. 50	100. 00
小 计	10, 265, 404. 77	507, 394. 99	4. 94

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含, 下同)	271,357.90	8,140.74	3.00	685,871.77	20,576.15	3.00
6 个月-1 年	75,300.00	7,530.00	10.00	10,200.00	1,020.00	10.00
1-2 年	346,078.00	103,823.40	30.00	5,200.00	1,560.00	30.00
2-3 年				116,397.50	58,198.75	50.00
3 年以上	116,397.50	116,397.50	100.00			
小 计	809,133.40	235,891.64	29.15	817,669.27	81,354.90	9.95

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	1,925,233.44			8,570,628.66		
应收代扣代缴社保组合	89,667.82			69,053.09		
小 计	2,014,901.26			8,639,681.75		

(2) 账龄情况

项 目	2019. 12. 31 账面余额
0-6 个月 (含, 下同)	9,480,287.52
6 个月-1 年	81,941.75
1-2 年	240,700.00
2-3 年	346,078.00
3 年以上	116,397.50
合 计	10,265,404.77

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初数[注]	15,670.74	103,823.40	116,397.50	235,891.64
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-7,530.00	7,530.00		
--转入第三阶段		-103,823.40	103,823.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	137,607.75	64,680.00	69,215.60	271,503.35
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	145,748.49	72,210.00	289,436.50	507,394.99

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	81,354.90	154,536.74						235,891.64
小 计	81,354.90	154,536.74						235,891.64

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	87,900.83	-6,545.93						81,354.90
小 计	87,900.83	-6,545.93						81,354.90

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
出口退税	4,616,423.83	1,925,233.44	8,570,628.66

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金、保证金	4,868,940.74	703,175.50	509,475.50
代扣代缴社保及公积金	278,719.97	89,667.82	69,053.09
其他	501,320.23	105,957.90	308,193.77
合 计	10,265,404.77	2,824,034.66	9,457,351.02

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市宝安区国家税务局沙井税务分局	出口退税	4,616,423.83	0-6 个月	44.97	
深圳市嘉达合成树脂功能新材料有限公司	押金、保证金	2,292,870.97	0-6 个月	22.34	68,786.13
深圳市龙岗区平湖利高达塑胶机械行	押金、保证金	950,000.00	0-6 个月	9.25	28,500.00
志达兴精密机械（东莞）有限公司	押金、保证金	480,000.00	0-6 个月	4.68	14,400.00
惠州益伸电子有限公司	押金、保证金	381,941.75	6 个月-1 年 2-3 年	3.72	158,194.18
小 计		8,721,236.55		84.96	269,880.31

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市宝安区国家税务局沙井税务分局	出口退税	1,925,233.44	0-6 个月	68.17	
惠州益伸电子有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2 年	10.62	90,000.00
惠州市南基精工机械有限公司	押金、保证金	208,175.50	6 个月-1 年 1-2 年 3 年以上	7.37	131,630.90
深圳市盛采投资有限公司	押金、保证金	165,400.00	0-6 个月	5.86	4,962.00
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴社保及公积金	89,667.82	0-6 个月	3.18	
小 计		2,688,476.76		95.20	226,592.90

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市宝安区国家税务局沙井税务分局	出口退税	8,570,628.66	0-6 个月	90.62	
员工备用金	备用金	308,193.77	0-6 个月	3.26	9,245.81
惠州益伸电子有限公司	押金、保证金	300,000.00	0-6 个月	3.17	9,000.00
惠州市南基精工机械有限公司	押金、保证金	155,075.50	0-6 个月 2-3 年	1.64	58,231.09
代扣代缴社保及住房公积金	代扣代缴社保及公积金	69,053.09	0-6 个月	0.73	
小 计		9,402,951.02		99.42	76,476.90

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,162,282.42	339,729.55	25,822,552.87	31,921,408.47	335,837.55	31,585,570.92
在产品	8,188,700.11	149,556.00	8,039,144.11	8,043,983.39	490,264.73	7,553,718.66
库存商品	22,029,889.94	1,924,858.38	20,105,031.56	23,593,902.01	1,814,326.15	21,779,575.86
发出商品	16,855,094.58		16,855,094.58	15,642,632.76		15,642,632.76
委托加工物资	5,622,938.38		5,622,938.38	6,403,557.10		6,403,557.10
合 计	78,858,905.43	2,414,143.93	76,444,761.50	85,605,483.73	2,640,428.43	82,965,055.30

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,506,577.97	378,000.38	29,128,577.59
在产品	9,215,379.81	264,357.49	8,951,022.32
库存商品	18,113,571.16	1,638,784.54	16,474,786.62
发出商品	11,209,395.26		11,209,395.26
委托加工物资	5,519,443.36		5,519,443.36
合 计	73,564,367.56	2,281,142.41	71,283,225.15

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	335,837.55	3,892.00				339,729.55
在产品	490,264.73	149,556.00		490,264.73		149,556.00
库存商品	1,814,326.15	938,832.43		828,300.20		1,924,858.38
小 计	2,640,428.43	1,092,280.43		1,318,564.93		2,414,143.93

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	378,000.38			42,162.83		335,837.55
在产品	264,357.49	490,264.73		264,357.49		490,264.73
库存商品	1,638,784.54	1,191,667.72		1,016,126.11		1,814,326.15
小 计	2,281,142.41	1,681,932.45		1,322,646.43		2,640,428.43

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料		378,000.38				378,000.38
在产品		264,357.49				264,357.49
库存商品	303,096.88	1,638,784.54		303,096.88		1,638,784.54
小 计	303,096.88	2,281,142.41		303,096.88		2,281,142.41

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品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可变 现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的 存货耗用/售出
在产品		

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销存货跌价 准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
待抵扣进项税额	18,380.98	2,913,392.76	1,472,228.90
合 计	18,380.98	2,913,392.76	1,472,228.90

9. 长期应收款

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	202,000.00		202,000.00			
合 计	202,000.00		202,000.00			

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金			
合 计			

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	专用设备	办公设备及家具	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	38,160,685.15	3,921,884.70	653,297.23	42,735,867.08
本期增加金额	12,007,105.74	211,340.55		12,218,446.29
1) 购置	10,250,199.36	211,340.55		10,461,539.91
2) 售后租回	1,756,906.38			1,756,906.38

项 目	专用设备	办公设备及家具	运输工具	合 计
本期减少金额	3,142,786.26	334,294.66		3,477,080.92
1) 处置或报废	3,142,786.26	334,294.66		3,477,080.92
期末数	47,025,004.63	3,798,930.59	653,297.23	51,477,232.45
累计折旧				
期初数	10,888,203.57	1,657,637.94	252,883.00	12,798,724.51
本期增加金额	6,108,658.95	771,925.09	129,723.28	7,010,307.32
1) 计提	6,108,658.95	771,925.09	129,723.28	7,010,307.32
本期减少金额	926,995.85	193,723.52		1,120,719.37
1) 处置或报废	926,995.85	193,723.52		1,120,719.37
期末数	16,069,866.67	2,235,839.51	382,606.28	18,688,312.46
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	30,955,137.96	1,563,091.08	270,690.95	32,788,919.99
期初账面价值	27,272,481.58	2,264,246.76	400,414.23	29,937,142.57

2) 2018 年度

项 目	专用设备	办公设备及家具	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	26,744,709.12	2,937,765.36	519,359.19	30,201,833.67
本期增加金额	11,730,863.24	1,082,232.67	133,938.04	12,947,033.95
1) 购置	11,730,863.24	1,082,232.67	133,938.04	12,947,033.95
本期减少金额	314,887.21	98,113.33		413,000.54
1) 处置或报废	314,887.21	98,113.33		413,000.54
期末数	38,160,685.15	3,921,884.70	653,297.23	42,735,867.08
累计折旧				
期初数	5,742,273.33	1,002,442.23	130,694.58	6,875,410.14

项 目	专用设备	办公设备及家具	运输工具	合 计
本期增加金额	5,344,995.82	694,595.38	122,188.42	6,161,779.62
1) 计提	5,344,995.82	694,595.38	122,188.42	6,161,779.62
本期减少金额	199,065.58	39,399.67		238,465.25
1) 处置或报废	199,065.58	39,399.67		238,465.25
期末数	10,888,203.57	1,657,637.94	252,883.00	12,798,724.51
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	27,272,481.58	2,264,246.76	400,414.23	29,937,142.57
期初账面价值	21,002,435.79	1,935,323.13	388,664.61	23,326,423.53

3) 2017 年度

项 目	专用设备	办公设备及家具	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	9,762,541.79	1,749,607.91	357,304.48	11,869,454.18
本期增加金额	17,220,086.11	1,189,857.45	162,054.71	18,571,998.27
1) 购置	17,220,086.11	1,189,857.45	162,054.71	18,571,998.27
本期减少金额	237,918.78	1,700.00		239,618.78
1) 处置或报废	237,918.78	1,700.00		239,618.78
期末数	26,744,709.12	2,937,765.36	519,359.19	30,201,833.67
累计折旧				
期初数	3,008,459.27	626,313.68	31,302.68	3,666,075.63
本期增加金额	2,890,866.04	377,770.27	99,391.90	3,368,028.21
1) 计提	2,890,866.04	377,770.27	99,391.90	3,368,028.21
本期减少金额	157,051.98	1,641.72		158,693.70
1) 处置或报废	157,051.98	1,641.72		158,693.70
期末数	5,742,273.33	1,002,442.23	130,694.58	6,875,410.14

项 目	专用设备	办公设备及家具	运输工具	合 计
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	21,002,435.79	1,935,323.13	388,664.61	23,326,423.53
期初账面价值	6,754,082.52	1,123,294.23	326,001.80	8,203,378.55

(2) 融资租入固定资产

2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	1,756,906.38			1,756,906.38
小 计	1,756,906.38			1,756,906.38

(3) 经营租出固定资产

项 目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
专用设备	3,225,331.21		
小 计	3,225,331.21		

11. 无形资产

(1) 2019 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	996,040.45	996,040.45
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	996,040.45	996,040.45
累计摊销		
期初数	108,229.75	108,229.75

项 目	软件	合 计
本期增加金额	107, 179. 44	107, 179. 44
1) 计提	107, 179. 44	107, 179. 44
本期减少金额		
期末数	215, 409. 19	215, 409. 19
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	780, 631. 26	780, 631. 26
期初账面价值	887, 810. 70	887, 810. 70

(2) 2018 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	330, 134. 43	330, 134. 43
本期增加金额	665, 906. 02	665, 906. 02
1) 购置	665, 906. 02	665, 906. 02
本期减少金额		
期末数	996, 040. 45	996, 040. 45
累计摊销		
期初数	34, 583. 65	34, 583. 65
本期增加金额	73, 646. 10	73, 646. 10
1) 计提	73, 646. 10	73, 646. 10
本期减少金额		
期末数	108, 229. 75	108, 229. 75
减值准备		
期初数		
本期增加金额		

项 目	软件	合 计
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	887,810.70	887,810.70
期初账面价值	295,550.78	295,550.78

(3) 2017 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	42,307.70	42,307.70
本期增加金额	287,826.73	287,826.73
1) 购置	287,826.73	287,826.73
本期减少金额		
期末数	330,134.43	330,134.43
累计摊销		
期初数	9,166.69	9,166.69
本期增加金额	25,416.96	25,416.96
1) 计提	25,416.96	25,416.96
本期减少金额		
期末数	34,583.65	34,583.65
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	295,550.78	295,550.78
期初账面价值	33,141.01	33,141.01

12. 长期待摊费用

(1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	1,735,416.48	188,176.51	690,657.53		1,232,935.46
软件许可使用费	61,557.81		28,563.15		32,994.66
合 计	1,796,974.29	188,176.51	719,220.68		1,265,930.12

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	2,581,786.39	98,046.77	944,416.68		1,735,416.48
软件许可使用费	90,362.83		28,805.02		61,557.81
合 计	2,672,149.22	98,046.77	973,221.70		1,796,974.29

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	1,252,569.19	2,048,042.55	718,825.35		2,581,786.39
软件许可使用费		95,849.05	5,486.22		90,362.83
合 计	1,252,569.19	2,143,891.60	724,311.57		2,672,149.22

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,736,794.83	945,472.43	4,634,357.47	695,153.62
内部交易未实现利润	427,829.64	64,174.44	307,069.36	53,956.58
合 计	6,164,624.47	1,009,646.87	4,941,426.83	749,110.20

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,538,522.27	680,778.34
内部交易未实现利润	641,757.48	96,263.62
合 计	5,180,279.75	777,041.96

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	1, 570, 694. 24	2, 361, 448. 66	597, 269. 19
可抵扣亏损	3, 312, 762. 12	8, 715, 675. 44	2, 776, 295. 66
小 计	4, 883, 456. 36	11, 077, 124. 10	3, 373, 564. 85

(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	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	备注
2021 年		675, 619. 13	675, 619. 13	惠州市显盈电子科技有限公司 2019 年盈利弥补亏损
2022 年	2, 100, 676. 53	2, 100, 676. 53	2, 100, 676. 53	惠州市耀盈精密技术有限公司 2017 年亏损
2023 年	444, 963. 09	5, 939, 379. 78		惠州市显盈电子科技有限公司 2019 年盈利弥补亏损
2024 年	767, 122. 50			
小 计	3, 312, 762. 12	8, 715, 675. 44	2, 776, 295. 66	

14. 其他非流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付购建长期资产款	726, 500. 00	291, 920. 00	1, 952, 386. 40
合 计	726, 500. 00	291, 920. 00	1, 952, 386. 40

15. 短期借款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保证借款	35, 844, 834. 06	43, 819, 992. 90	12, 570, 000. 00
质押及保证借款			16, 300, 331. 77
合 计	35, 844, 834. 06	43, 819, 992. 90	28, 870, 331. 77

16. 应付账款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付货款	84, 456, 046. 39	97, 464, 043. 12	78, 027, 131. 10
应付设备款	2, 029, 894. 96	1, 039, 050. 15	497, 884. 13
合 计	86, 485, 941. 35	98, 503, 093. 27	78, 525, 015. 23

17. 预收款项

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预收货款	2, 824, 699. 46	5, 180, 634. 54	4, 081, 292. 81
合 计	2, 824, 699. 46	5, 180, 634. 54	4, 081, 292. 81

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7, 193, 689. 26	68, 065, 454. 32	67, 617, 395. 52	7, 641, 748. 06
离职后福利—设定提存计划		1, 897, 481. 19	1, 897, 481. 19	
合 计	7, 193, 689. 26	69, 962, 935. 51	69, 514, 876. 71	7, 641, 748. 06

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7, 516, 631. 66	81, 413, 709. 48	81, 736, 651. 88	7, 193, 689. 26
离职后福利—设定提存计划		1, 479, 905. 77	1, 479, 905. 77	
合 计	7, 516, 631. 66	82, 893, 615. 25	83, 216, 557. 65	7, 193, 689. 26

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4, 115, 915. 59	61, 062, 165. 17	57, 661, 449. 10	7, 516, 631. 66
离职后福利—设定提存计划		929, 765. 98	929, 765. 98	
合 计	4, 115, 915. 59	61, 991, 931. 15	58, 591, 215. 08	7, 516, 631. 66

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7, 187, 639. 26	62, 259, 303. 00	61, 828, 605. 20	7, 618, 337. 06
职工福利费		4, 216, 234. 91	4, 216, 234. 91	
社会保险费		593, 033. 84	593, 033. 84	
其中：医疗保险费		503, 652. 35	503, 652. 35	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费		40,203.64	40,203.64	
生育保险费		49,177.85	49,177.85	
住房公积金	6,050.00	202,718.00	185,357.00	23,411.00
职工教育经费		794,164.57	794,164.57	
小 计	7,193,689.26	68,065,454.32	67,617,395.52	7,641,748.06

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,499,288.41	75,503,464.09	75,815,113.24	7,187,639.26
职工福利费	12,058.25	4,626,610.47	4,638,668.72	
社会保险费		701,998.82	701,998.82	
其中：医疗保险费		520,283.31	520,283.31	
工伤保险费		77,513.88	77,513.88	
生育保险费		104,201.63	104,201.63	
住房公积金	5,285.00	274,689.50	273,924.50	6,050.00
职工教育经费		306,946.60	306,946.60	
小 计	7,516,631.66	81,413,709.48	81,736,651.88	7,193,689.26

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,110,405.59	56,472,951.31	53,084,068.49	7,499,288.41
职工福利费		3,460,590.00	3,448,531.75	12,058.25
社会保险费		502,975.82	502,975.82	
其中：医疗保险费		360,933.30	360,933.30	
工伤保险费		72,851.62	72,851.62	
生育保险费		69,190.90	69,190.90	
住房公积金	5,510.00	93,167.50	93,392.50	5,285.00
职工教育经费		532,480.54	532,480.54	
小 计	4,115,915.59	61,062,165.17	57,661,449.10	7,516,631.66

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,813,623.89	1,813,623.89	
失业保险费		83,857.30	83,857.30	
小 计		1,897,481.19	1,897,481.19	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,343,725.34	1,343,725.34	
失业保险费		136,180.43	136,180.43	
小 计		1,479,905.77	1,479,905.77	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		784,157.34	784,157.34	
失业保险费		145,608.64	145,608.64	
小 计		929,765.98	929,765.98	

19. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	197,771.40	493,524.61	351,708.60
企业所得税	1,496,979.45	162,569.80	155,464.74
代扣代缴个人所得税	85,201.91	67,639.09	182,196.79
城市维护建设税	206,873.94	171,648.73	87,543.82
教育费附加	88,660.27	73,563.74	37,518.78
地方教育附加	59,106.83	49,042.49	25,012.52
印花税	21,426.33	18,874.69	15,268.27
合 计	2,156,020.13	1,036,863.15	854,713.52

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付利息		256,065.65	100,683.47
应付股利		18,229,500.00	
其他应付款	2,545,088.02	1,829,543.99	1,332,038.50
合 计	2,545,088.02	20,315,109.64	1,432,721.97

(2) 应付利息

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
短期借款应付利息		256,065.65	100,683.47
小 计		256,065.65	100,683.47

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
普通股股利		18,229,500.00	
小 计		18,229,500.00	

2) 其他说明

2018年12月6日，根据公司董事会和股东大会决议，以截至2018年6月30日的总股本40,510,000股为基数，按每10股派发现金股利4.50元（含税）向股东进行利润分配，共计分配18,229,500.00元。

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预提费用	1,559,412.59	1,059,208.24	929,480.10
预提水电房租	646,052.79	430,713.11	402,558.40
应付定增中介费	339,622.64	339,622.64	
小 计	2,545,088.02	1,829,543.99	1,332,038.50

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

2019 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
广州证券股份有限公司	339,622.64	未结算
小 计	339,622.64	

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款		5,000,000.00	
合 计		5,000,000.00	

22. 长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押及保证借款			5,000,000.00
合 计			5,000,000.00

23. 长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
融资租赁	1,684,480.65		
合 计	1,684,480.65		

24. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
自然人股东	34,510,000.00	33,060,000.00	28,550,000.00
法人股东	6,000,000.00	7,450,000.00	7,450,000.00
合 计	40,510,000.00	40,510,000.00	36,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2017 年 12 月 14 日, 陈世华与陈晓峰及李真分别签订《股权转让协议书》, 分别将其所持有公司 60 万股、66 万股股票转让给陈晓峰、李真。

2) 2017 年 12 月 20 日, 陈世华与李真、喻宇汉、朱素婷、张国伟、熊蔚萍、陶清华及段圆圆分别签订《股权转让协议》, 分别将其所持有公司 14 万股、20 万股、90 万股、150 万股、14.5 万股、20.5 万股、15 万股股票转让给李真、喻宇汉、朱素婷、张国伟、熊蔚萍、陶清华及段圆圆。

3) 2017 年 12 月 20 日, 肖杰与喻宇汉及段圆圆分别签订《股权转让协议》, 分别将其所持有公司 60 万股、105 万股股票转让给喻宇汉、段圆圆。

4) 根据 2017 年 9 月 8 日股东大会决议, 公司申请增加股本 4,510,000.00 元, 由姜国良、戴湘、胡晓萌、上海广目常朴投资中心(有限合伙)认购。上述股东于 2018 年 1 月 2 日实际出资 31,119,000.00 元, 减除发行费用(不含税)403,773.58 元后计入股本 4,510,000.00 元, 计入资本公积(股本溢价)26,205,226.42 元。该次验资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其于 2018 年 1 月 25 日出具《验资报告》(天健验(2018)7-2 号)。

5) 2019 年 1 月 24 日, 肖杰通过盘中集合竞价方式, 将其持有公司 0.1 万股股票转让给李真。

6) 2019 年 1 月 24 日, 熊蔚萍和林涓签订《股权转让协议》, 将其持有公司 14.50 万股股票转让给林涓。

7) 2019 年 1 月 25 日, 上海广目常朴投资中心(有限合伙)与林涓、朱素婷、张国伟签订《股权转让协议》, 分别将其所持有公司 75.00 万股、50.00 万股、20.00 万股股票转让给林涓、朱素婷、张国伟。

8) 2019 年 6 月 11 日, 陈晓锋通过全国股转系统分别将其持有公司 13.00 万股、40.00 万股、7.00 万股股票转让给李真、朱素婷、胡晓萌。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	31,157,633.50	31,157,633.50	4,952,407.08
合 计	31,157,633.50	31,157,633.50	4,952,407.08

(2) 其他说明

2018 年资本公积增加详见本财务报表附注五(一)24 股本之说明。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	11, 157, 048. 44	6, 624, 867. 53	3, 547, 112. 15
合 计	11, 157, 048. 44	6, 624, 867. 53	3, 547, 112. 15

(2) 其他说明

公司各期盈余公积增加系按当期母公司实现净利润的 10%提取的法定盈余公积。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	22, 644, 460. 97	20, 917, 570. 98	9, 730, 812. 85
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	22, 644, 460. 97	20, 917, 570. 98	9, 730, 812. 85
加: 本期归属于母公司 所有者的净利润	51, 751, 270. 60	23, 034, 145. 37	18, 638, 955. 45
减: 提取法定盈余公积	4, 532, 180. 91	3, 077, 755. 38	2, 052, 197. 32
应付普通股股利	16, 204, 000. 00	18, 229, 500. 00	5, 400, 000. 00
期末未分配利润	53, 659, 550. 66	22, 644, 460. 97	20, 917, 570. 98

(2) 其他说明

1) 根据 2017 年 8 月 14 日公司第一届董事会第八次会议审议通过, 并经股东大会审议批准的 2017 年半年度利润分配方案, 按 2017 年 6 月 30 日 36, 000, 000 的股份总额, 每 10 股派发现金股利 1.50 元 (含税)。

2) 根据 2018 年 12 月 6 日公司第一届董事会第二十次会议审议通过, 并经股东大会审议批准的 2018 年半年度利润分配方案, 按 2018 年 6 月 30 日 40, 510, 000 的股份总额, 每 10 股派发现金股利 4.50 元 (含税)。

3) 根据 2019 年 4 月 23 日公司第一届董事会第二十一次会议审议通过, 并经股东大会审议批准的 2018 年年度利润分配方案, 按 2018 年 12 月 31 日 40, 510, 000 的股份总额, 每 10 股派发现金股利 4.00 元 (含税)。

4) 经 2020 年第一次临时股东大会审议批准, 首次公开发行股票前的滚存利润由新老

股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	417,132,704.33	299,292,629.82	399,013,864.98	320,730,405.97
其他业务收入	3,896,597.36	3,082,738.48	1,166,671.32	1,035,634.68
合 计	421,029,301.69	302,375,368.30	400,180,536.30	321,766,040.65

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	272,233,643.94	204,639,419.74
其他业务收入	832,557.74	640,599.35
合 计	273,066,201.68	205,280,019.09

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
茂杰国际股份有限公司	63,520,362.64	15.09
深圳市绿联科技有限公司	55,554,217.98	13.19
StarTech.com	46,729,285.38	11.10
Belkin International Inc.	16,582,774.77	3.94
Cropmark AG	13,557,484.97	3.22
小 计	195,944,125.74	46.54

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
StarTech.com	69,587,136.26	17.39
深圳市绿联科技有限公司	49,878,344.79	12.46

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
冠宏电子有限公司	37,859,988.83	9.46
Cropmark AG	15,262,980.20	3.81
Cable Matters Inc.	12,201,499.76	3.05
小 计	184,789,949.84	46.17

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市绿联科技有限公司	53,698,549.66	19.67
StarTech.com	40,310,179.16	14.76
Cable Matters Inc.	16,898,280.17	6.19
冠宏电子有限公司	15,558,026.46	5.70
Simula Technology Inc.	9,293,162.38	3.40
小 计	135,758,197.83	49.72

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,409,490.23	956,860.13	815,759.55
教育费附加	604,067.27	410,082.89	349,611.23
地方教育附加	402,711.48	273,388.62	233,074.70
印花税	214,965.64	242,628.15	157,909.77
车船税			210.00
合 计	2,631,234.62	1,882,959.79	1,556,565.25

3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,770,498.56	3,603,102.76	2,076,247.40
运输及报关费	2,970,690.65	2,832,218.96	2,288,382.31
广告宣传费	1,814,230.79	1,092,535.61	1,663,434.76
业务招待费	1,423,627.81	1,090,547.06	1,054,207.49

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保险费	465,716.76	461,331.03	398,051.02
其他	1,055,988.57	827,078.45	568,051.61
合 计	11,500,753.14	9,906,813.87	8,048,374.59

4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	16,374,267.93	14,366,567.99	11,661,325.91
中介费	2,943,758.35	2,693,635.81	1,487,192.33
办公及招待费	2,041,914.22	1,948,537.71	1,842,975.38
折旧及摊销费	1,314,276.52	1,200,665.37	892,606.81
房租水电	1,347,502.41	1,352,647.53	985,899.82
交通及差旅费	869,175.69	903,868.13	768,219.70
其他	593,955.11	736,946.54	598,147.33
合 计	25,484,850.23	23,202,869.08	18,236,367.28

5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	9,746,258.53	9,307,213.16	6,080,160.79
直接投入	5,755,392.53	3,073,681.07	4,357,230.83
设计费	931,636.32	663,377.34	472,698.10
房租水电	601,406.73	609,003.09	437,059.92
折旧及摊销	358,870.36	189,742.76	130,767.29
其他	1,000,576.51	837,533.47	573,704.98
合 计	18,394,140.98	14,680,550.89	12,051,621.91

6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,084,700.76	2,221,610.43	1,150,411.28

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：利息收入	353,328.48	193,191.30	64,777.52
汇兑损益	-796,195.45	-2,047,930.80	2,030,794.07
银行手续费	198,984.79	167,967.05	205,944.12
合 计	1,134,161.62	148,455.38	3,322,371.95

7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助[注]	1,490,403.18	2,363,999.40	588,516.75
代扣个人所得税手续费返还		25,158.49	
合 计	1,490,403.18	2,389,157.89	588,516.75

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置金融工具取得的投资收益	-123,012.06	——	——
其中：衍生金融工具	-116,172.20	——	——
票据贴现息	-6,839.86		
合 计	-123,012.06		

9. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-560,019.30
合 计	-560,019.30

10. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-1,555,000.37	-1,347,466.86
存货跌价损失	-1,092,280.43	-1,639,769.62	-2,281,142.41
合 计	-1,092,280.43	-3,194,769.99	-3,628,609.27

11. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	86,250.42	2,166.20	-80,925.08
合 计	86,250.42	2,166.20	-80,925.08

12. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无需支付款项	153,997.94		
其他	396.16	509.61	9,472.05
合 计	154,394.10	509.61	9,472.05

13. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	355,433.91	166,744.60	
捐赠及赞助支出	160,468.00	72,645.30	19,169.43
其他	54,231.07	50,637.42	8,373.40
合 计	570,132.98	290,027.32	27,542.83

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	7,403,661.80	4,437,805.90	3,247,393.98
递延所得税费用	-260,536.67	27,931.76	-454,556.20
合 计	7,143,125.13	4,465,737.66	2,792,837.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	58,894,395.73	27,499,883.03	21,431,793.23
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,834,159.36	4,124,982.45	3,214,768.98
子公司适用不同税率的影响	692,362.14	-811,333.04	-168,362.90

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整以前期间所得税的影响	77,996.46	182,961.98	137,410.87
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	223,819.28	171,079.89	134,433.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,834,768.45		-280,779.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	286,351.52	1,925,889.81	654,919.87
研发加计扣除	-1,136,795.18	-1,127,843.43	-899,553.40
所得税费用	7,143,125.13	4,465,737.66	2,792,837.78

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
押金保证金	966,715.34	198,610.08	1,173,089.47
政府补助	1,549,385.18	2,363,999.40	588,516.75
利息收入	353,328.48	193,191.30	64,777.52
保函保证金		164,673.00	
其他	1.36	25,668.10	8,190.00
合 计	2,869,430.36	2,946,141.88	1,834,573.74

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
押金保证金	5,977,422.69	668,848.96	2,001,055.56
保函保证金			164,673.00
期间费用	17,616,221.34	13,909,534.48	12,501,874.33
租金支出	3,484,427.95	3,718,966.76	2,804,271.97
营业外支出	162,960.46	123,282.72	27,542.83
合 计	27,241,032.44	18,420,632.92	17,499,417.69

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
外汇远期产品	116,172.20		
合 计	116,172.20		

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
贷款保证金		6,514,150.00	
合 计		6,514,150.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
贷款保证金		3,114,000.00	3,400,150.00
增资发行费		41,500.00	26,500.00
IPO 中介费	900,000.00		100,000.00
融资租赁款项	313,560.00		
合 计	1,213,560.00	3,155,500.00	3,526,650.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	51,751,270.60	23,034,145.37	18,638,955.45
加: 资产减值准备	1,652,299.73	3,194,769.99	3,628,609.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,010,307.32	6,161,779.62	3,368,028.21
无形资产摊销	107,179.44	73,646.10	25,416.96
长期待摊费用摊销	719,220.68	973,221.70	724,311.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-86,250.42	-2,166.20	80,925.08

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	355,433.91	166,744.60	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	1,463,659.51	173,679.63	1,958,131.96
投资损失(收益以“－”号填列)	116,172.20		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-260,536.67	27,931.76	-454,556.20
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)	5,428,013.37	-13,338,156.92	-37,277,978.83
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-600,258.63	-41,028,287.62	-17,523,059.79
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-11,782,784.14	22,584,988.13	40,093,188.34
其他			
经营活动产生的现金流量净额	55,873,726.90	2,022,296.16	13,261,972.02
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	55,455,014.35	58,675,335.92	20,757,661.60
减: 现金的期初余额	58,675,335.92	20,757,661.60	16,040,138.64
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-3,220,321.57	37,917,674.32	4,717,522.96
(2) 现金和现金等价物的构成			
项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1) 现金	55,455,014.35	58,675,335.92	20,757,661.60
其中: 库存现金	40,915.21	212,932.57	120,696.98
可随时用于支付的银行存款	55,414,099.14	58,462,403.35	20,636,964.62

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	55,455,014.35	58,675,335.92	20,757,661.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	23,132,950.73	13,173,747.84	
其中：支付货款	22,301,355.86	13,173,747.84	
支付固定资产等长期资产购置款	831,594.87		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,007,836.38	被诉讼方申请诉讼保全而冻结
合 计	1,007,836.38	

(2) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	3,564,823.00	贷款保证金及保函保证金
合 计	3,564,823.00	

2. 外币货币性项目

(1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			26,858,880.04
其中：美元	3,845,494.23	6.9762	26,826,936.85
欧元	2,268.35	7.8155	17,728.29
加拿大元	498.00	5.3421	2,660.37

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
港币	7,928.80	0.89578	7,102.46
新台币	19,124.00	0.2328	4,452.07
应收账款			61,092,476.32
其中：美元	8,757,271.34	6.9762	61,092,476.32
应付账款			7,049,202.44
其中：美元	1,010,464.50	6.9762	7,049,202.44

(2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			15,691,537.86
其中：美元	2,280,734.57	6.8632	15,653,137.50
欧元	3,289.64	7.8473	25,814.79
港币	9,155.70	0.8762	8,022.22
新台币	10,504.00	0.2234	2,346.59
加拿大元	440.00	5.0381	2,216.76
应收账款			59,602,108.83
其中：美元	8,684,303.07	6.8632	59,602,108.83
应付账款			6,085,340.70
其中：美元	886,662.30	6.8632	6,085,340.70

(3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,276,985.94
其中：美元	500,459.37	6.5342	3,270,101.62
欧元	214.98	7.8023	1,677.34
港币	3,465.90	0.8359	2,897.15
新台币	10,504.00	0.2199	2,309.83
应收账款			32,700,346.53
其中：美元	5,004,491.22	6.5342	32,700,346.53
应付账款			8,070,991.57
其中：美元	1,235,192.00	6.5342	8,070,991.57

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
研发补助	969,200.00	其他收益	中共深圳市委 深圳市人民政府印发《关于促进科技创新的若干措施》的通知（深发〔2016〕7号）、深圳市科技创新委员会《关于2018年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示》、深圳市宝安区人民政府办公室关于印发《宝安区关于创新引领发展的实施办法》的通知（深宝规〔2018〕3号）、深圳市工业和信息化局《关于下达2019年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第二批资助计划的通知》（深工信投创字〔2019〕55号）
出口信用保险补贴	205,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《2018年支持外经贸发展专项资金出口信用保险保费资助申请指南》
展会补贴	105,700.60	其他收益	深圳市商务局《关于2018年度中央支持外贸中小企业开拓市场资助事项》
稳岗补贴	95,502.58	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会《关于申报2019年深圳市企业稳岗补贴的通知》（深人社规〔2016〕1号）、惠州市人力资源和社会保障局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》（惠市人社函〔2015〕658号）
促进经济高质量发展专项资金	70,000.00	其他收益	惠州市工业和信息化局《关于组织申报2019年省级促进民营经济和中小微工业企业上规模发展奖励资金的通知》（惠州市工信函〔2019〕182号）
其他	45,000.00	其他收益	
小 计	1,490,403.18		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
深圳市宝安区经济促进局贷款利息补贴		58,982.00	58,982.00		财务费用	深圳市宝安区经济促进局《关于申报2018年度宝安区第二批企业贷款利息补贴项目的通知》（深宝规〔2018〕2号）
小 计		58,982.00	58,982.00			

2) 2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
新三板挂牌补贴	1,100,000.00	其他收益	深圳市中小企业服务署《关于开展 2018 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金全国中小企业股份转让系统挂牌补贴项目资助计划申报工作的通知》（深中小企业署字〔2017〕36 号）、《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法》、深圳市宝安区人民政府办公室《宝安区关于促进金融业发展和金融更好服务实体经济的实施办法》（深宝规〔2018〕2 号）
研发补助	713,000.00	其他收益	深圳科技创新委员会《关于 2017 年企业研究开发自主计划第二批拟资助企业的公示》、中共深圳市委 深圳市人民政府印发《关于促进科技创新的若干措施》的通知（深发〔2016〕7 号）
出口信用保险保费资助	207,704.00	其他收益	中共深圳市宝安区委、深圳市宝安区人民政府印发《宝安区贯彻落实〈关于支持企业提升竞争力的若干措施〉的实施方案》的通知（深宝发〔2016〕8 号）
展会补贴	166,608.00	其他收益	财政部 商务部关于印发《外经贸发展专项资金管理办法》的通知（财政部 商务部关于印发《外经贸发展专项资金管理办法》的通知）
稳岗补贴	101,687.40	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（人社规〔2016〕1 号）
其他	75,000.00	其他收益	
小 计	2,363,999.40		

3) 2017 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
出口信用保险补助	312,430.00	其他收益	深圳市财政委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会关于印发《深圳市支持外经贸发展专项资金管理办法》的通知（深财规〔2017〕9 号）、《深圳市促进外贸稳定增长和提升质量的若干措施》（深府〔2014〕51 号）
展会补助	200,575.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《关于 2016 年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》（财行〔2016〕212 号）、《外经贸发展专项资金管理办法》（财企〔2014〕36 号）
其他	75,511.75	其他收益	
小 计	588,516.75		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	1, 549, 385. 18	2, 363, 999. 40	588, 516. 75

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2019 年度				
广东显盈科技有限公司	新设子公司	2019. 10. 31	200, 000. 00	100. 00%
(2) 2017 年度				
惠州市耀盈精密技术有限公司	新设子公司	2017. 4. 28	40, 000, 000. 00	100. 00%

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
惠州市显盈电子科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100. 00		设立
惠州市耀盈精密技术有限公司	惠州	惠州	制造业	100. 00		设立
广东显盈科技有限公司	惠州	惠州	批发和零售业	100. 00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）6及五（一）9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 63.70%(2018 年 12 月 31 日：55.54%；2017 年 12 月 31 日：59.27%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用赊销信用期、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	35,844,834.06	36,163,497.89	36,163,497.89		
应付账款	86,485,941.35	86,485,941.35	86,485,941.35		
其他应付款	2,545,088.02	2,545,088.02	2,205,465.38	339,622.64	
长期应付款	1,684,480.65	1,851,896.00	1,171,380.00	680,516.00	
小 计	126,560,344.08	127,046,423.26	126,026,284.62	1,020,138.64	

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	48,819,992.90	49,899,243.47	49,899,243.47		

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	98,503,093.27	98,503,093.27	98,503,093.27		
其他应付款	20,315,109.64	20,315,109.64	20,315,109.64		
小 计	167,638,195.81	168,717,446.38	168,717,446.38		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	33,870,331.77	34,551,985.19	29,551,985.19	5,000,000.00	
应付账款	78,525,015.23	78,525,015.23	78,525,015.23		
其他应付款	1,432,721.97	1,432,721.97	1,432,721.97		
小 计	113,828,068.97	114,509,722.39	109,509,722.39	5,000,000.00	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司银行借款人民币 35,844,834.06 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 48,819,992.90 元；2017 年 12 月 31 日：人民币 33,870,331.77 元)全部为固定利率借款，在其他变量不变的假设下，未来利率的变动使公司面临公允价值利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例 (%)		对本公司的表决权比例 (%)	
			直接	间接	直接	间接
林涓	实际控制人	自然人	42.94	6.02	42.94	14.81

(2) 其他说明

珠海凯盈投资合伙企业（有限合伙）持有 14.81%公司股票，林涓是珠海凯盈投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人，通过珠海凯盈投资合伙企业（有限合伙）间接享有本公司 14.81%的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖杰	股东
廖超平	实际控制人之配偶
曹晓英	股东肖杰之配偶
陈世华	前股东
田唯一	前监事
林望	监事
深圳市联业和实业有限公司	前股东陈世华控制的公司
惠州市诺盈精密部件有限公司	股东肖杰之配偶控制的公司
惠州市志合精密部件有限公司	前监事田唯一配偶控制的公司
深圳市酷方科技有限公司	监事林望之配偶控制的公司
香港显盈有限公司	实际控制人持股并担任董事的公司

(2) 其他说明

- 1) 陈世华于 2015 年 12 月 29 日至 2017 年 12 月 14 日为本公司股东；
- 2) 田唯一于 2016 年 6 月 20 日至 2018 年 5 月 8 日担任本公司监事；
- 3) 林望之配偶杨佳俊于 2017 年 6 月 12 日转让其持有深圳酷方科技有限公司全部股份；

- 4) 惠州市诺盈精密部件有限公司于 2018 年 11 月 2 日注销；
- 5) 香港显盈有限公司与 2016 年 11 月 11 日注销。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
惠州市志合精密部件有限公司	精密结构件	5,391,911.27	5,667,130.11	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
惠州市诺盈精密部件有限公司	模具及精密结构件		13,894.76	269,506.58
深圳市联业和实业有限公司	信号转换拓展产品	36,000.00	37,321.00	197,149.65
惠州市志合精密部件有限公司	精密结构件		1,373.84	
深圳市酷方科技有限公司	信号转换拓展产品			191,273.40

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
林涓、廖超平	4,550,000.00	2019.9.26	2020.9.26	否
林涓、肖杰	2,695,253.88	2019.12.24	2020.6.24	否
	6,820,047.25	2019.8.26	2020.2.26	否
	4,020,000.00	2019.12.20	2020.6.17	否
	4,831,007.53	2019.12.25	2020.6.22	否
	2,070,000.00	2019.7.18	2020.1.14	否
	5,014,029.00	2019.7.31	2020.1.23	否
	1,267,521.15	2019.9.27	2020.3.25	否
	1,967,697.85	2019.10.17	2020.4.17	否
	1,500,000.00	2019.10.24	2020.4.24	否
	704,688.39	2019.11.26	2020.5.22	否
肖杰、曹晓英	1,851,896.00	2019.12.9	2021.12.9	否

3. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
惠州市志合精密部件有限公司	专用设备	2,363,756.14		
	存货	1,885,980.72		

4. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	2,816,100.05	2,166,593.03	1,988,469.34

5. 其他关联交易

(1) 代收代付款项

关联方	2019 年度	2018 年度	2017 年度
惠州市诺盈精密部件有限公司		116,527.02	676,907.61
惠州市志合精密部件有限公司	93,470.00	233,345.27	

(2) 受让商标权

香港显盈有限公司系公司控股股东、实际控制人林涓持股 30%并担任董事的公司，已于 2016 年 11 月 11 日注销。香港显盈有限公司注销后于 2019 年 4 月 13 日将其持有的两项商标权无偿转让给公司。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州市诺盈精密部件有限公司					315,322.70	9,459.68
	深圳市联业和实业有限公司			13,797.30	413.92	2,963.00	88.89
小 计				13,797.30	413.92	318,285.70	9,548.57
其他应收款	惠州市志合精密部件有限公司			17,636.20	529.09		
小 计				17,636.20	529.09		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付账款	惠州市志合精密部件有限公司		2, 268, 105. 23	
小 计			2, 268, 105. 23	
其他应付款	惠州市诺盈精密部件有限公司			80, 000. 00
	惠州市志合精密部件有限公司		50, 000. 00	
小 计			50, 000. 00	80, 000. 00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司根据不可撤销的经营租赁协议，在未来期间所需要支付的最低租赁付款额列示如下：

主体名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
本公司	7, 163, 724. 00	7, 353, 000. 00	7, 353, 000. 00	23, 590, 875. 00	45, 460, 599. 00
惠州市显盈电子科技有限公司	1, 056, 528. 80				1, 056, 528. 80
惠州市耀盈精密技术有限公司	1, 885, 674. 00	1, 885, 674. 00	942, 837. 00		4, 714, 185. 00
合 计	10, 105, 926. 80	9, 238, 674. 00	8, 295, 837. 00	23, 590, 875. 00	51, 231, 312. 80

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	16, 204, 000. 00
经审议批准宣告发放的利润或股利	16, 204, 000. 00

2020 年 1 月 3 日，根据公司董事会决议，以截至 2019 年 6 月 30 日的总股本 40, 510, 000 股为基数，按每 1 股派发现金红利人民币 0. 40 元（含税），共计派发人民币 16, 204, 000. 00 元，截至 2020 年 1 月 14 日公司已全部支付上述现金分红。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 大额资本性支出

2020年2月28日，广东显盈科技有限公司与龙门县自然资源局就位于惠州产业转移工业园内面积为41,318.35平方米的土地签订《国有建设用地使用权出让合同》，该国有建设用地使用权出让价款为12,400,000.00元。截至2020年3月9日，公司已付清全部土地出让金。

2. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
对生产的影响 公司主要生产经营地位于广东省深圳市、惠州市，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原2020年2月3日延迟至2020年2月17日。	2020年第一季度销售收入较去年同期略有下降。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
境内	165,446,950.72	143,031,451.09	157,649,939.81	147,337,653.26	99,470,522.35	89,977,197.09
境外	251,685,753.61	156,261,178.73	241,363,925.17	173,392,752.71	172,763,121.59	114,662,222.65
小 计	417,132,704.33	299,292,629.82	399,013,864.98	320,730,405.97	272,233,643.94	204,639,419.74

(二) 执行新金融工具准则的影响

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

追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	1,760,846.05	-1,535,976.12	224,869.93
应收款项融资		1,535,976.12	1,535,976.12
其他应付款	20,315,109.64	-256,065.65	20,059,043.99
短期借款	43,819,992.90	256,065.65	44,076,058.55

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	58,675,335.92	摊余成本	58,675,335.92
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	1,760,846.05	摊余成本	224,869.93
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	97,749,360.36	摊余成本	97,749,360.36
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,535,976.12
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	2,588,143.02	摊余成本	2,588,143.02
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	43,819,992.90	摊余成本	44,076,058.55

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	98,503,093.27	摊余成本	98,503,093.27
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	20,315,109.64	摊余成本	20,059,043.99
一年以内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	5,000,000.00	摊余成本	5,000,000.00

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

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
-----	------------------------------	-----	------	----------------------------

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金	58,675,335.92			58,675,335.92
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	1,760,846.05			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）		-1,535,976.12		
按新 CAS22 列示的余额				224,869.93
应收账款	97,749,360.36			97,749,360.36
其他应收款	2,588,143.02			2,588,143.02
以摊余成本计量的总金融资产	160,773,685.35	-1,535,976.12		159,237,709.23

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：以摊余成本计量的应收票据转入（原金融工具准则）		1,535,976.12		
按新 CAS22 列示的余额				1,535,976.12

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		1,535,976.12		1,535,976.12

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	43,819,992.90			
加：计提的应付未收利息（新金融工具准则）		256,065.65		
按新 CAS22 列示的余额				44,076,058.55
应付账款	98,503,093.27			98,503,093.27
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	20,315,109.64			
减：计提的应付未收利息（新金融工具准则）		-256,065.65		
按新 CAS22 列示的余额				20,059,043.99
一年以内到期的非流动负债	5,000,000.00			5,000,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	167,638,195.81			167,638,195.81

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

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收票据	6,954.74			6,954.74
应收账款	4,112,531.32			4,112,531.32
其他应收款	235,891.64			235,891.64

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2019 年 11 月 20 日，因东莞仁海科技股份有限公司（以下简称仁海科技）拖欠货款，

惠州市耀盈精密技术有限公司向东莞市第一人民法院起诉并申请冻结了仁海科技银行账户余额 1,5381,76.04 元;同时仁海科技向东莞市第一人民法院进行了反诉,并提起诉讼保全,法院冻结了惠州市耀盈精密技术有限公司银行账户余额 1,007,836.38 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,061,287.40	1.47	1,061,287.40	100.00	
按组合计提坏账准备	71,371,038.85	98.53	1,751,735.44	2.45	69,619,303.41
合 计	72,432,326.25	100.00	2,813,022.84	3.88	69,619,303.41

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	78,117,818.08	98.66	1,950,471.99	2.50	76,167,346.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,061,287.40	1.34	1,061,287.40	100.00	
合 计	79,179,105.48	100.00	3,011,759.39	3.80	76,167,346.09

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	51, 111, 765. 90	97. 97	1, 540, 812. 18	3. 01	49, 570, 953. 72
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	1, 061, 287. 40	2. 03	1, 061, 287. 40	100. 00	
合 计	52, 173, 053. 30	100. 00	2, 602, 099. 58	4. 99	49, 570, 953. 72

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波恒拓进出口有限公司	1, 061, 287. 40	1, 061, 287. 40	100. 00	已被列为失信被执行企业, 预计无法收回
小 计	1, 061, 287. 40	1, 061, 287. 40		

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波恒拓进出口有限公司	1, 061, 287. 40	1, 061, 287. 40	100. 00	已被列为失信被执行企业, 预计无法收回
小 计	1, 061, 287. 40	1, 061, 287. 40		

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波恒拓进出口有限公司	1, 061, 287. 40	1, 061, 287. 40	100. 00	已被列为失信被执行企业, 预计无法收回
小 计	1, 061, 287. 40	1, 061, 287. 40		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	13, 384, 585. 40		
账龄组合	57, 986, 453. 45	1, 751, 735. 44	3. 02
小 计	71, 371, 038. 85	1, 751, 735. 44	2. 45

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月(含, 下同)	57, 939, 708. 64	1, 738, 191. 26	3. 00
6 个月-1 年	2, 396. 30	239. 63	10. 00
1-2 年	44, 348. 51	13, 304. 55	30. 00
小 计	57, 986, 453. 45	1, 751, 735. 44	3. 02

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含, 下同)	64, 512, 890. 54	1, 935, 386. 72	3. 00	51, 005, 205. 90	1, 530, 156. 18	3. 00
6 个月-1 年	150, 852. 74	15, 085. 27	10. 00	106, 560. 00	10, 656. 00	10. 00
小 计	64, 663, 743. 28	1, 950, 471. 99	3. 02	51, 111, 765. 90	1, 540, 812. 18	3. 01

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关 联往来组合	13, 454, 074. 80					
小 计	13, 454, 074. 80					

(2) 账龄情况

项 目	2019. 12. 31 账面余额
0-6 个月	60, 843, 654. 99
6 个月-1 年	5, 660, 750. 41
1-2 年	4, 866, 633. 45
3 年以上	1, 061, 287. 40
合 计	72, 432, 326. 25

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准 备	1, 061, 287. 40							1, 061, 287. 40

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,950,471.99	-198,736.55						1,751,735.44
小 计	3,011,759.39	-198,736.55						2,813,022.84

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,061,287.40							1,061,287.40
按组合计提坏账准备	1,540,812.18	445,150.78				35,490.97		1,950,471.99
小 计	2,602,099.58	445,150.78				35,490.97		3,011,759.39

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,061,287.40						1,061,287.40
按组合计提坏账准备	1,434,444.21	138,087.97				31,720.00		1,540,812.18
小 计	1,434,444.21	1,199,375.37				31,720.00		2,602,099.58

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额		35,490.97	31,720.00

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
茂杰国际股份有限公司	27,108,998.61	37.43	813,269.96
StarTech.com	13,985,006.33	19.31	419,550.19
惠州市显盈电子科技有限公司	13,384,585.40	18.48	
宸鋒科技股份有限公司	2,740,556.94	3.78	82,216.71
Belkin International, Inc.	2,675,361.37	3.69	80,260.84
小 计	59,894,508.65	82.69	1,395,297.70

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
StarTech.com	29,824,726.79	37.67	894,741.80
惠州市显盈电子科技有限公司	13,454,074.80	16.99	
冠宏电子有限公司	10,367,464.47	13.09	311,023.93
茂杰国际股份有限公司	7,422,776.46	9.37	222,683.29
Cable Matters Inc.	3,146,082.51	3.97	94,382.48
小 计	64,215,125.03	81.09	1,522,831.50

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
StarTech.com	12,071,688.55	23.14	362,150.66
深圳市绿联科技有限公司	10,212,109.03	19.57	306,363.27
冠宏电子有限公司	5,646,909.74	10.82	169,407.29
Cable Matters Inc.	3,372,455.55	6.46	101,173.67
Simula Technology Inc.	2,677,663.74	5.13	80,329.91
小 计	33,980,826.61	65.12	1,019,424.80

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,606,402.77	100	133,961.91	1.76	7,472,440.86
其中：其他应收款	7,606,402.77	100	133,961.91	1.76	7,472,440.86
合 计	7,606,402.77	100	133,961.91	1.76	7,472,440.86

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2, 195, 031. 94	100. 00	8, 419. 20	0. 38	2, 186, 612. 74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2, 195, 031. 94	100. 00	8, 419. 20	0. 38	2, 186, 612. 74

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8, 715, 295. 75	100. 00	3, 438. 26	0. 04	8, 711, 857. 49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8, 715, 295. 75	100. 00	3, 438. 26	0. 04	8, 711, 857. 49

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	4, 616, 423. 83		
应收代扣代缴社保组合	118, 515. 19		
账龄组合	2, 871, 463. 75	133, 961. 91	4. 67
其中:0-6 个月(含,下同)	2, 698, 063. 75	80, 941. 91	3. 00
1-2 年	168, 400. 00	50, 520. 00	30. 00
2-3 年	5, 000. 00	2, 500. 00	50. 00
小 计	7, 606, 402. 77	133, 961. 91	1. 76

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含, 下同)	220,640.10	6,619.20	3.00	97,942.00	2,938.26	3.00
6 个月-1 年	3,000.00	300.00	10.00	5,000.00	500.00	10.00
1-2 年	5,000.00	1,500.00	30.00			
小 计	228,640.10	8,419.20	3.68	102,942.00	3,438.26	3.34

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款 项组合	1,925,233.44			8,570,628.66		
应收代扣代 缴社保组合	41,158.40			41,725.09		
小 计	1,966,391.84			8,612,353.75		

(2) 账龄情况

项 目	2019. 12. 31 账面余额
0-6 个月(含, 下同)	7,433,002.77
1-2 年	168,400.00
2-3 年	5,000.00
合 计	7,606,402.77

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	6,919.20	1,500.00		8,419.20
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-300.00	300.00		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段		-1,500.00	1,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	74,322.71	50,220.00	1,000.00	125,542.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	80,941.91	50,520.00	2,500.00	133,961.91

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	3,438.26	4,980.94						8,419.20
小 计	3,438.26	4,980.94						8,419.20

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	5,181.58	-1,743.32						3,438.26
小 计	5,181.58	-1,743.32						3,438.26

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
出口退税	4,616,423.83	1,925,233.44	8,570,628.66
备用金	116,493.80	55,240.10	67,942.00
押金、保证金	2,666,270.97	173,400.00	35,000.00
代扣代缴社保及公积金	118,515.19	41,158.40	41,725.09
其他	88,698.98		
合 计	7,606,402.77	2,195,031.94	8,715,295.75

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市宝安区国家税务局沙井税务分局	出口退税	4,616,423.83	0-6 个月	60.69	
深圳市嘉达合成树脂功能新材料有限公司	押金、保证金	2,292,870.97	0-6 个月	30.14	68,786.13
深圳市天源富物业管理有限公司	押金、保证金	200,000.00	0-6 个月	2.63	6,000.00
深圳市盛采投资有限公司	押金、保证金	165,400.00	1-2 年	2.17	49,620.00
员工备用金	备用金	116,493.80	0-6 个月	1.53	3,494.81
小 计		7,391,188.60		97.16	127,900.94

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市宝安区国家税务局沙井税务分局	出口退税	1,925,233.44	0-6 个月	87.71	
深圳市盛采投资有限公司	押金、保证金	165,400.00	0-6 个月	7.54	4,962.00
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴社保及公积金	41,158.40	0-6 个月	1.88	
员工备用金	备用金	55,240.11	0-6 个月	2.52	1,657.20
深圳市惠爱佳电脑办公设备有限公司	押金、保证金	5,000.00	1-2 年	0.23	1,500.00
小 计		2,192,031.95		99.88	8,119.20

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市宝安区国家税务局沙井税务分局	出口退税	8,570,628.66	0-6 个月	98.34	
员工备用金	备用金	67,942.00	0-6 个月	0.78	2,038.26
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴社保及公积金	41,745.09	0-6 个月	0.48	
中华人民共和国深圳海关	押金、保证金	30,000.00	0-6 个月	0.34	900.00
深圳市宝安区沙井惠爱佳电脑办公设备经营部	押金、保证金	5,000.00	6 个月-1 年	0.06	500.00
小 计		8,715,315.75		100.00	3,438.26

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,200,000.00		60,200,000.00	46,500,000.00		46,500,000.00
合 计	60,200,000.00		60,200,000.00	46,500,000.00		46,500,000.00

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,000,000.00		25,000,000.00
合 计	25,000,000.00		25,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
惠州市显盈电子科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
惠州市耀盈精密技术有限公司	26,500,000.00	13,500,000.00		40,000,000.00		
广东显盈科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
小 计	46,500,000.00	13,700,000.00		60,200,000.00		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
惠州市显盈电子科技有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
惠州市耀盈精密技术有限公司	20,000,000.00	6,500,000.00		26,500,000.00		
小 计	25,000,000.00	21,500,000.00		46,500,000.00		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
惠州市显盈电子科技有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
惠州市耀盈精密技术有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
小 计	2,000,000.00	23,000,000.00		25,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	262,363,600.68	171,698,565.44	324,512,932.61	256,108,515.97	265,240,098.50	203,937,318.98
其他业务收入	937,305.81	1,114,588.80	677,685.40	708,722.32	869,400.70	691,881.41
合 计	263,300,906.49	172,813,154.24	325,190,618.01	256,817,238.29	266,109,499.20	204,629,200.39

2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,603,270.77	7,020,813.61	5,766,825.65
直接投入	3,840,790.40	2,543,980.09	4,327,829.14
设计费	898,321.37	663,377.34	472,698.10
房租水电费	542,369.69	592,348.19	437,059.92
折旧及摊销	329,917.00	160,913.33	130,767.29
其他	765,696.79	744,319.44	548,073.91
合 计	12,980,366.02	11,725,752.00	11,683,254.01

3. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置金融工具取得的投资收益	-116,172.20	——	——
其中：衍生金融工具	-116,172.20	——	——
合 计	-116,172.20		

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	44.10	21.92	30.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.27	20.24	30.30

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.28	0.57	0.52	1.28	0.57	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25	0.53	0.51	1.25	0.53	0.51

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,751,270.60	23,034,145.37	18,638,955.45
非经常性损益	B	966,977.88	1,764,039.55	412,148.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,784,292.72	21,270,105.82	18,226,807.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	100,936,962.00	65,417,090.21	52,178,134.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		30,715,226.42	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		11	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	16,204,000.00	18,229,500.00	5,400,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7		3
报告期月份数	K	12	12	12

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加权平均净资产	$L = D + A / 2 + E \times F / K - G \times H / K$	117,360,263.97	105,089,787.11	60,147,612.49
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	44.10%	21.92%	30.99%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	43.27%	20.24%	30.30%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,751,270.60	23,034,145.37	18,638,955.45
非经常性损益	B	966,977.88	1,764,039.55	412,148.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	50,784,292.72	21,270,105.82	18,226,807.24
期初股份总数	D	40,510,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		4,510,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		11	
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	40,510,000.00	40,134,166.67	36,000,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	1.28	0.57	0.52
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	1.25	0.53	0.51

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	90,787,764.47	97,749,360.36	-7.12%	2019年4季度比2018年4季度销售收入减少所致
存货	76,444,761.50	82,965,055.30	-7.86%	实施精益化生产,缩短采购、生产、出货周期
短期借款	35,844,834.06	43,819,992.90	-18.20%	偿还借款
应付账款	86,485,941.35	98,503,093.27	-12.20%	实施精益化生产,减少原材料备货
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	421,029,301.69	400,180,536.30	5.21%	业务发展销售规模扩大
营业成本	302,375,368.30	321,766,040.65	-6.03%	实施精益化生产提升效率、材料价格下跌

2. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	58,675,335.92	24,322,484.60	141.24%	销售规模扩大及借款增加所致
应收账款	97,749,360.36	54,570,897.09	79.12%	销售规模扩大,相应应收款增加且尚未到信用期所致
存货	82,965,055.30	71,283,225.15	16.39%	销售规模扩大,增加原材料及库存商品备货
短期借款	43,819,992.90	28,870,331.77	51.78%	销售规模扩大,补充流动资金
应付账款	98,503,093.27	78,525,015.23	25.44%	销售规模扩大,增加原材料备货
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	400,180,536.30	273,066,201.68	46.55%	业务发展销售规模扩大
营业成本	321,766,040.65	205,280,019.09	56.74%	销售规模扩大、材料价格上涨





会计师事务所 执业证书

名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 胡少先
主任会计师：
经 营 场 所： 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组 织 形 式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 330000001
批准执业文号： 浙财会〔2011〕25号
批准执业日期： 1998年11月21日设立，2011年12月28日转所

证书序号：0007666

说 明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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：



2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳市显盈科技股份有限公司（特殊普通合伙）目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

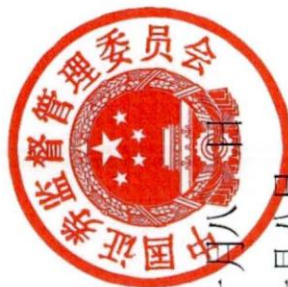
首席合伙人: 胡少先



44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为深圳市显盈科技股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2020年03月13日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

2019年1月1日至6月30日通过
公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为深圳市显盈科技股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为深圳市显盈科技股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李雯宇是中国注册会计师，未经李雯宇本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 440100800017
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 06 月 12 日
Date of Issuance

2018年3月换发

姓名: 李雯宇
Sex: 女
出生日期: 1975-11-30
工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码: 440102197511300040




李雯宇(440100800017), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 68号。



440100800017



李雯宇(440100800017), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440100800017

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
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅公告, 2011年第19号文件, 更名为天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所

事务所
CPAs

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

2012 年 1 月 9 日
/y /m /d

11

仅为深圳市显盈科技股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王振是中国注册会计师，未经王振本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 440100530051
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年三月一日
Date of Issuance

姓名: 王振
Sex: 男
出生日期: 1979-04-24
工作单位: 广东诚安信会计师事务所有限公司南海分所
身份证号码: 341282197904240135



王振(440100530051), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕68号。



王振(440100530051), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



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

广东诚安信会计师事务所

有限公司南海分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所

广东分所

