

深圳市强瑞精密技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]33490 号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日财务报表	6
2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日财务报表附注	22

深圳市强瑞精密技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的深圳市强瑞精密技术股份有限公司（以下简称“强瑞技术”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了强瑞技术 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月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，我们独立于强瑞技术，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，认为对本期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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认 强瑞技术主要从事工装治具、检测治具、自动化测试设备、自动化工装设备的生产和销售。2017年、2018年、2019年和2020年1-6月强瑞技术营业收入分别为12,270.03万元、24,897.33万元、34,735.86万元和16,785.90万元，由于收入是强瑞技术的关键业绩指标且金额重大，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对强瑞技术2017年、2018年、和2019年和2020年1-6月经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将强瑞技术收入确认作为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十三）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目主要注释”之“（二十六）营业收入、营业成本”。	
	1、了解、测试和评价强瑞技术销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性。 2、选取样本检查主要客户销售合同，关注定价方式、验收方式、交货地点及期限、结算方式等是否发生变化，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价强瑞技术的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、检查主要客户合同、出库单、送货单及验收邮件等，并对主要客户进行走访，核实强瑞技术收入确认的真实性，评价相关收入确认是否与披露的会计政策一致。 4、通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，确认客户与强瑞技术及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。同时对重大客户实施函证程序，抽取足够的样本量对申报期内应收账款及预收款项的发生额及余额进行函证。 5、对营业收入实施分析程序，结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动趋势的合理性。 6、对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，选取样本核对出库单、验收邮件等相关支持性文件，关注收入确认时点，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间，并对主要客户进行期后回款检查。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、应收账款减值	
2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日和2020年6月30日，强瑞技术应收账款账面价值分别为4,446.77万元、9,429.05万元、11,277.61万元和11,450.57万元。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断。因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十）、金融工具”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”之“（三）、应收账款”。	1、对应收账款管理内控相关内部控制的设计及运行有效性进行了解和测试。 2、通过与同行业上市公司应收款项坏账计提政策比较，与同行业上市公司坏账计提金额占应收账款比重比较，复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性，以及强瑞技术应收账款坏账准备计提是否充分。 3、取得强瑞技术应收账款账龄分析表和坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。 4、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解合理原因，以识别是否存在影响强瑞技术应收账款坏账准备评估结果的情形。重点关注账龄较长的客户，了解账龄较长的原因以及强瑞技术对于其可回收性的评估。 5、结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估强瑞技术的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督强瑞技术的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对强瑞技术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强瑞技术不能持续经营。

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

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

[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：深圳市强瑞精密技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	48,243,440.68	38,266,754.25	15,366,077.32	7,787,232.15	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
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	684,182.17	980,491.51	384,595.10	333,379.05	六、（二）
应收账款	114,505,733.49	112,776,112.92	94,290,510.33	44,467,707.73	六、（三）
应收款项融资					
预付款项	534,975.75	816,539.66	609,191.84	283,097.61	六、（四）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	3,003,392.16	2,985,945.80	1,762,968.80	1,327,022.02	六、（五）
其中：应收利息	-	-	-	-	六、（五）
应收股利	-	-	-	-	六、（五）
△买入返售金融资产					
存货	67,743,833.00	48,679,857.27	30,681,023.11	14,232,985.90	六、（六）
合同资产	244,397.00	-	-	-	六、（七）
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	20,568,139.85	61,645,685.96	356,842.43	191,301.00	六、（八）
流动资产合计	255,528,094.10	266,151,387.37	143,451,208.93	68,622,725.46	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	52,512,293.20	31,155,220.60	16,319,313.67	15,620,063.89	六、（九）
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	1,384,119.14	591,729.43	230,133.01	118,659.86	六、（十）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	4,541,551.50	3,559,118.35	-	-	六、（十一）
递延所得税资产	2,837,299.75	2,262,721.95	1,304,978.35	1,040,516.37	六、（十二）
其他非流动资产	1,882,393.02	734,538.26	1,820,909.08	180,000.00	六、（十三）
非流动资产合计	63,157,656.61	38,303,328.59	19,675,334.11	16,959,240.12	
资产总计	318,685,750.71	304,454,715.96	163,126,543.04	85,581,965.58	

法定代表人：

平马斌
印高

主管会计工作负责人：

游向阳

会计机构负责人：

游向阳

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市瑞精密技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	-	-	13,526,327.88	5,845,315.59	六、（十四）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	74,228,046.35	64,354,538.77	47,977,227.61	23,496,429.40	六、（十五）
预收款项	-	1,107,034.52	3,720,595.75	10,530.00	六、（十六）
合同负债	1,792,516.89	-	-	-	六、（十七）
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	7,917,005.78	17,087,808.59	10,555,615.56	5,876,844.25	六、（十八）
应交税费	7,549,878.45	12,242,419.41	4,365,566.90	5,434,793.29	六、（十九）
其他应付款	1,666,835.19	1,355,780.38	612,536.61	5,504,210.24	六、（二十）
其中：应付利息	-	-	21,544.41	8,448.10	六、（二十）
应付股利	-	-	-	4,750,000.00	六、（二十）
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	232,902.33	-	-	-	六、（二十一）
流动负债合计	93,387,184.99	96,147,581.67	80,757,870.31	46,168,122.77	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	2,322,500.00	2,454,000.00	890,000.00	-	六、（二十二）
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	2,322,500.00	2,454,000.00	890,000.00	-	
负 债 合 计	95,709,684.99	98,601,581.67	81,647,870.31	46,168,122.77	
所有者权益					
股本	55,414,922.00	55,414,922.00	21,025,640.00	20,500,000.00	六、（二十三）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	87,023,026.05	87,023,026.05	24,564,119.75	10,099,987.19	六、（二十四）
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	5,362,997.34	5,362,997.34	3,707,546.44	1,693,282.28	六、（二十五）
△一般风险准备					
未分配利润	75,175,120.33	58,052,188.90	32,181,366.54	7,120,573.34	六、（二十六）
归属于母公司所有者权益合计	222,976,065.72	205,853,134.29	81,478,672.73	39,413,842.81	
少数股东权益					
所有者权益合计	222,976,065.72	205,853,134.29	81,478,672.73	39,413,842.81	
负债及所有者权益合计	318,685,750.71	304,454,715.96	163,126,543.04	85,581,965.58	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市瑞精密技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	167,858,954.17	347,358,598.61	248,973,259.00	122,700,345.55	
其中：营业收入	167,858,954.17	347,358,598.61	248,973,259.00	122,700,345.55	六、（二十七）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	145,102,484.22	273,243,085.88	216,703,876.46	109,575,496.12	
其中：营业成本	106,396,651.27	200,721,376.35	160,433,471.34	69,449,219.19	六、（二十七）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	1,128,988.72	2,715,836.26	2,376,381.95	1,528,602.69	六、（二十八）
销售费用	8,996,134.30	15,835,220.89	14,221,702.86	7,180,274.55	六、（二十九）
管理费用	12,527,937.08	26,099,599.31	18,709,387.95	22,247,901.69	六、（三十）
研发费用	16,188,051.93	27,566,789.03	20,149,124.94	9,062,083.67	六、（三十一）
财务费用	-135,279.08	304,264.04	813,807.42	107,414.33	六、（三十二）
其中：利息费用	-	347,197.64	573,754.41	86,327.83	六、（三十二）
利息收入	166,811.51	135,952.00	33,378.35	38,506.10	六、（三十二）
加：其他收益	1,907,592.68	2,209,972.60	2,004,776.25	2,332,226.45	六、（三十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	1,147,459.77	212,722.64	30.14	122,904.12	六、（三十四）
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（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-158,957.88	-854,294.23	-	-	六、（三十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,517,970.19	-3,906,711.08	-3,681,971.40	-2,237,411.24	六、（三十六）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-	-298,505.04	-	-	六、（三十七）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,134,594.33	71,478,697.62	30,592,217.53	13,342,568.76	
加：营业外收入	9,440.41	14,084.65	58,812.31	8,440.84	六、（三十八）
减：营业外支出	320,021.73	138,340.23	134,401.38	468,774.82	六、（三十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,824,013.01	71,354,442.04	30,516,628.46	12,882,234.78	
减：所得税费用	3,701,081.58	8,140,060.43	3,441,571.10	957,895.20	六、（四十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,122,931.43	63,214,381.61	27,075,057.36	11,924,339.58	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,122,931.43	63,214,381.61	27,075,057.36	11,924,339.58	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	17,122,931.43	61,564,763.80	27,075,057.36	11,924,339.58	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	1,649,617.81	-	-	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额	17,122,931.43	63,214,381.61	27,075,057.36	11,924,339.58	
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,122,931.43	61,564,763.80	27,075,057.36	11,924,339.58	
归属于少数股东的综合收益总额	-	1,649,617.81	-	-	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.337	1.211	-	-	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.337	1.211	-	-	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：深圳市强瑞精密技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	189,221,464.08	371,357,382.21	240,423,094.76	131,034,581.54	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	288,361.95	614,294.68	1,138,675.43	2,962,047.91	
收到其他与经营活动有关的现金	2,036,734.27	3,806,887.84	2,525,972.89	4,622,304.24	六、（四十一）
经营活动现金流入小计	191,546,560.30	375,778,564.73	244,087,743.08	138,618,933.69	
购买商品、接受劳务支付的现金	112,051,092.36	182,145,557.09	135,946,123.14	56,306,850.46	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	62,388,928.89	87,062,919.10	64,863,365.54	35,383,421.97	
支付的各项税费	17,505,175.49	25,337,235.12	25,153,675.20	17,272,718.37	
支付其他与经营活动有关的现金	9,184,345.07	16,745,242.39	13,032,196.62	26,446,279.05	六、（四十一）
经营活动现金流出小计	201,129,541.81	311,290,953.70	238,995,360.50	135,409,269.85	
经营活动产生的现金流量净额	-9,582,981.51	64,487,611.03	5,092,382.58	3,209,663.84	六、（四十一）
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	1,147,459.77	212,722.64	30.14	122,904.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,800.00	569,980.00	41,000.00	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	161,000,000.00	30,000,000.00	100,000.00	37,000,000.00	六、（四十一）
投资活动现金流入小计	162,176,259.77	30,782,702.64	141,030.14	37,122,904.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,416,591.84	25,814,566.81	8,574,921.74	10,197,037.27	
投资支付的现金	-	57,100,000.00	-	-	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	119,200,000.00	91,500,000.00	200,000.00	37,000,000.00	六、（四十一）
投资活动现金流出小计	142,616,591.84	174,414,566.81	8,774,921.74	47,197,037.27	
投资活动产生的现金流量净额	19,559,667.93	-143,631,864.17	-8,633,891.60	-10,074,133.15	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	-	115,940,000.00	8,750,000.00	15,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	5,700,000.00	-	-	
取得借款收到的现金		9,797,950.32	35,580,645.32	9,379,395.40	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	-	125,737,950.32	44,330,645.32	24,379,395.40	
偿还债务支付的现金	-	23,324,278.20	27,899,633.03	3,534,079.81	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	368,742.05	5,310,658.10	15,327,879.73	
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	-	23,693,020.25	33,210,291.13	18,861,959.54	
筹资活动产生的现金流量净额	-	102,044,930.07	11,120,354.19	5,517,435.86	
四、汇率变动对现金的影响	0.01	-	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额	9,976,686.43	22,900,676.93	7,578,845.17	-1,347,033.45	六、（四十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	38,266,754.25	15,366,077.32	7,787,232.15	9,134,265.60	六、（四十二）
六、期末现金及现金等价物余额	48,243,440.68	38,266,754.25	15,366,077.32	7,787,232.15	六、（四十二）

法定代表人：

尹高
印高

主管会计工作负责人：

游向阳

游向阳

会计机构负责人：

游向阳
游向阳



合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：深圳市盛荣精密技术股份有限公司

项 目	2020年1-6月												所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	其他权益工具 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	其他		小计
一、上年年末余额	55,414,922.00				87,023,026.05				5,362,997.34		58,052,188.90		205,853,134.29	205,853,134.29
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、本年初余额	55,414,922.00				87,023,026.05				5,362,997.34		58,052,188.90		205,853,134.29	205,853,134.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											17,122,931.43		17,122,931.43	17,122,931.43
（一）综合收益总额											17,122,931.43		17,122,931.43	17,122,931.43
（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.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
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.本年提取														
2.本年使用														
（六、）其他														
四、本年年末余额	55,414,922.00				87,023,026.05				5,362,997.34		75,175,120.33		222,976,065.72	222,976,065.72

法定代表人：张斌 印高

主管会计工作负责人：

游向阳

会计机构负责人：

游向阳

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度													
项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	21,025,640.00			24,564,119.75				3,707,546.44		32,181,366.54		81,478,672.73	81,478,672.73
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、本年初余额	21,025,640.00	-	-	24,564,119.75	-	-	-	3,707,546.44	-	32,181,366.54	-	81,478,672.73	81,478,672.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,389,282.00	-	-	62,458,906.30	-	-	-	1,655,450.90	-	25,870,822.36	-	124,374,461.56	124,374,461.56
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	6,335,237.00	-	-	54,824,842.95	-	-	-	-	-	1,649,617.81	-	61,564,763.80	61,564,763.80
1.所有者投入的普通股	6,335,237.00			103,904,763.00								110,240,000.00	115,940,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积				2,220,079.95						1,649,617.81		2,220,079.95	2,220,079.95
2.提取一般风险准备				-51,300,000.00				5,743,607.70	-	-5,743,607.70	-	-49,650,382.19	-57,000,000.00
3.对所有者（或股东）的分配								5,743,607.70		-5,743,607.70			
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本	28,054,045.00	-	-	7,634,063.35	-	-	-	-4,088,156.80	-	-31,599,951.55	-		
2.盈余公积转增股本													
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	28,054,045.00	-	-	7,634,063.35	-	-	-	-4,088,156.80	-	-31,599,951.55	-		
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六、）其他													
四、本年年末余额	55,414,922.00	-	-	87,023,026.05	-	-	-	5,362,997.34	-	58,052,188.90	-	205,853,134.29	205,853,134.29

法定代表人: 游向阳

主管会计工作负责人: 游向阳

会计机构负责人: 游向阳

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2018年度															
项 目	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	20,500,000.00				10,099,987.19				1,693,282.28		7,120,573.34		39,413,842.81		39,413,842.81
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、本年初余额	20,500,000.00				10,099,987.19				1,693,282.28		7,120,573.34		39,413,842.81		39,413,842.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	525,640.00				14,464,132.56				2,014,264.16		25,060,793.20		42,064,829.92		42,064,829.92
（一）综合收益总额											27,075,057.36		27,075,057.36		27,075,057.36
（二）所有者投入和减少资本	525,640.00				14,464,132.56								14,989,772.56		14,989,772.56
1.所有者投入的普通股	525,640.00				8,224,360.00								8,750,000.00		8,750,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					6,239,772.56								6,239,772.56		6,239,772.56
4.其他															
（三）利润分配									2,014,264.16		-2,014,264.16				
1.提取盈余公积									2,014,264.16		-2,014,264.16				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六、）其他															
四、本年年末余额	21,025,640.00				24,564,119.75				3,707,546.44		32,181,366.54		81,478,672.73		81,478,672.73

法定代表人: 游向阳

主管会计工作负责人: 游向阳

会计机构负责人: 游向阳

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2017年度										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	5,500,000.00						732,600.29		16,156,915.75		22,389,516.04	22,389,516.04
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、本年初余额	5,500,000.00						732,600.29		16,156,915.75		22,389,516.04	22,389,516.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00		10,099,987.19				960,681.99		-9,036,342.41		17,024,326.77	17,024,326.77
(一)综合收益总额									11,924,339.58		11,924,339.58	11,924,339.58
(二)所有者投入和减少资本	15,000,000.00		10,099,987.19								25,099,987.19	25,099,987.19
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			10,099,987.19								10,099,987.19	10,099,987.19
(三)利润分配												
1.提取盈余公积							960,681.99		-20,960,681.99		-20,000,000.00	-20,000,000.00
2.提取一般风险准备							960,681.99		-960,681.99			
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	20,500,000.00		10,099,987.19				1,693,282.28		7,120,573.34		39,413,842.81	39,413,842.81

法定代表人: 游向阳
主管会计工作负责人: 游向阳
会计机构负责人: 游向阳



资产负债表

编制单位：深圳市强瑞精密技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	45,297,461.39	35,495,467.88	14,442,897.55	6,564,486.14	
△结算备付金					
△拆出资金					
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	684,182.17	980,491.51	384,595.10	333,379.05	
应收账款	108,694,171.41	111,783,670.36	94,290,510.33	44,467,707.73	十五、（一）
应收款项融资					
预付款项	390,082.45	774,592.63	609,191.84	283,097.61	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	11,918,472.56	2,630,821.20	1,455,262.39	11,410,387.78	十五、（二）
其中：应收利息	-	-	-	-	十五、（二）
应收股利	-	-	-	10,000,000.00	十五、（二）
△买入返售金融资产					
存货	40,787,302.99	49,147,073.97	31,059,105.11	16,217,035.90	
合同资产	244,397.00	-	-	-	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	18,600,000.00	61,643,537.85	100,000.00	191,301.00	
流动资产合计	226,616,069.97	262,455,655.40	142,341,562.32	79,467,395.21	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	13,275,000.00	12,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	十五、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	31,529,765.63	25,623,701.77	16,319,313.67	15,620,063.89	
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	1,534,902.48	754,905.95	418,095.89	331,409.10	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	4,541,551.50	3,559,118.35	-	-	
递延所得税资产	2,518,282.36	2,073,932.43	1,218,047.23	710,136.19	
其他非流动资产	1,303,228.67	734,538.26	1,820,909.08	180,000.00	
非流动资产合计	54,702,730.64	44,746,196.76	21,776,365.87	18,841,609.18	
资产总计	281,318,800.61	307,201,852.16	164,117,928.19	98,309,004.39	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

游向阳 游向阳

会计机构负责人：

游向阳 游向阳

资产负债表（续）

编制单位：深圳市强瑞精密技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	-	-	13,526,327.88	5,845,315.59	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	65,452,977.67	92,456,849.37	63,664,857.61	49,444,643.69	
预收款项	-	1,107,034.52	3,720,595.75	10,530.00	
合同负债	1,792,516.89	-	-	-	
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	5,538,464.11	15,597,006.19	9,886,168.42	5,365,100.75	
应交税费	6,822,893.42	11,470,868.07	4,173,856.16	5,035,070.78	
其他应付款	2,319,922.92	3,273,643.71	6,009,829.05	5,494,464.40	
其中：应付利息	-	-	21,544.41	8,448.10	
应付股利	-	-	-	4,750,000.00	
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	232,902.33	-	-	-	
流动负债合计	82,159,677.34	123,905,401.86	100,981,634.87	71,195,125.21	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	2,322,500.00	2,454,000.00	890,000.00	-	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	2,322,500.00	2,454,000.00	890,000.00	-	
负 债 合 计	84,482,177.34	126,359,401.86	101,871,634.87	71,195,125.21	
所有者权益					
股本	55,414,922.00	55,414,922.00	21,025,640.00	20,500,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	87,023,026.05	87,023,026.05	24,564,119.75	10,099,987.19	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	5,362,997.34	5,362,997.34	3,707,546.44	1,693,282.28	
△一般风险准备					
未分配利润	49,035,677.88	33,041,504.91	12,948,987.13	-5,179,390.29	
所有者权益合计	196,836,623.27	180,842,450.30	62,246,293.32	27,113,879.18	
负债及所有者权益合计	281,318,800.61	307,201,852.16	164,117,928.19	98,309,004.39	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳市瑞精密技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	159,539,777.58	340,342,818.60	248,973,259.00	122,700,345.55	
其中：营业收入	159,539,777.58	340,342,818.60	248,973,259.00	122,700,345.55	十五、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	138,732,202.82	271,669,939.14	222,967,944.26	119,962,975.08	
其中：营业成本	104,311,090.65	207,279,899.12	171,449,989.34	82,852,906.65	十五、（四）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	1,076,710.87	2,574,142.95	2,200,382.69	1,248,342.13	
销售费用	8,606,342.53	15,807,617.77	14,221,702.86	7,180,274.55	
管理费用	11,717,862.03	24,495,968.09	18,376,248.43	21,896,910.53	
研发费用	13,148,348.25	21,208,208.18	15,973,677.31	6,675,008.37	
财务费用	-128,151.51	304,103.03	745,943.63	109,532.85	
其中：利息费用	-	347,197.64	505,145.25	86,327.83	
利息收入	152,689.98	130,333.81	30,282.38	33,521.18	
加：其他收益	1,737,258.60	1,668,588.82	674,857.24	584,873.64	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,142,485.46	212,722.64	30.14	10,122,904.12	十五、（五）
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（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	171,453.87	-791,988.15	-	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,410,693.77	-3,906,711.08	-3,672,658.62	-2,298,143.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-298,505.04	-	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,448,078.92	65,556,986.65	23,007,543.50	11,147,004.78	
加：营业外收入	9,440.41	10,814.59	58,812.31	8,440.84	
减：营业外支出	317,778.96	136,363.26	134,401.38	467,758.81	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,139,740.37	65,431,437.98	22,931,954.43	10,687,686.81	
减：所得税费用	3,145,567.40	7,995,360.95	2,789,312.85	1,080,866.92	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,994,172.97	57,436,077.03	20,142,641.58	9,606,819.89	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,994,172.97	57,436,077.03	20,142,641.58	9,606,819.89	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
七、综合收益总额	15,994,172.97	57,436,077.03	20,142,641.58	9,606,819.89	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



游向阳

游向阳

现金流量表

编制单位：深圳市瑞精密技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	184,950,241.49	363,609,217.18	240,423,094.76	131,034,581.54	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	2,148,204.99	5,106,292.65	10,198,132.57	5,187,211.46	
经营活动现金流入小计	187,098,446.48	368,715,509.83	250,621,227.33	136,221,793.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	118,433,105.44	179,104,805.95	157,095,711.39	58,990,639.50	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	55,565,438.32	79,684,963.26	61,029,937.03	33,721,336.73	
支付的各项税费	16,497,071.85	24,594,372.21	22,727,464.73	13,066,450.99	
支付其他与经营活动有关的现金	18,793,146.28	19,858,305.66	14,444,774.52	26,468,166.76	
经营活动现金流出小计	209,288,761.89	303,242,447.08	255,297,887.67	132,246,593.98	
经营活动产生的现金流量净额	-22,190,315.41	65,473,062.75	-4,676,660.34	3,975,199.02	十五、（六）
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	1,142,485.46	212,722.64	10,000,030.14	122,904.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,605.57	569,980.00	41,000.00	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	161,000,000.00	30,000,000.00	100,000.00	37,000,000.00	
投资活动现金流入小计	162,215,091.03	30,782,702.64	10,141,030.14	37,122,904.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,947,782.12	18,648,125.13	8,574,921.74	10,197,037.27	
投资支付的现金	1,275,000.00	61,400,000.00	-	1,900,000.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	118,000,000.00	91,500,000.00	200,000.00	37,000,000.00	
投资活动现金流出小计	130,222,782.12	171,548,125.13	8,774,921.74	49,097,037.27	
投资活动产生的现金流量净额	31,992,308.91	-140,765,422.49	1,366,108.40	-11,974,133.15	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	-	110,240,000.00	8,750,000.00	15,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	-	9,797,950.32	33,580,645.32	9,379,395.40	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	-	120,037,950.32	42,330,645.32	24,379,395.40	
偿还债务支付的现金	-	23,324,278.20	25,899,633.03	3,534,079.81	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	368,742.05	5,242,048.94	15,327,879.73	
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	-	23,693,020.25	31,141,681.97	18,861,959.54	
筹资活动产生的现金流量净额	-	96,344,930.07	11,188,963.35	5,517,435.86	
四、汇率变动对现金的影响	0.01	-	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额	9,801,993.51	21,052,570.33	7,878,411.41	-2,481,498.27	十五、（六）
加：期初现金及现金等价物的余额	35,495,467.88	14,442,897.55	6,564,486.14	9,045,984.41	十五、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	45,297,461.39	35,495,467.88	14,442,897.55	6,564,486.14	十五、（六）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王高武
印高

游向阳

游向阳



所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：深圳市强瑞精密技术股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	55,414,922.00				87,023,026.05				5,362,997.34		33,041,504.91	180,842,450.30
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	55,414,922.00	-	-	-	87,023,026.05	-	-	-	5,362,997.34	-	33,041,504.91	180,842,450.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,994,172.97	15,994,172.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,994,172.97	15,994,172.97
（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.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本年提取												
2.本年使用												
（六、）其他												
四、本年年末余额	55,414,922.00	-	-	-	87,023,026.05	-	-	-	5,362,997.34	-	49,035,677.88	196,836,623.27

法定代表人：

王守斌

主管会计工作负责人：

游向阳

会计机构负责人：

游向阳

游向阳

游向阳



所有者权益变动表(续)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	21,025,640.00				24,564,119.75				3,707,546.44		12,948,987.13	62,246,293.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	21,025,640.00	-	-	-	24,564,119.75	-	-	-	3,707,546.44	-	12,948,987.13	62,246,293.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,389,282.00	-	-	-	62,458,906.30	-	-	-	1,655,450.90	-	20,092,517.78	118,596,156.98
（一）综合收益总额											57,436,077.03	57,436,077.03
（二）所有者投入和减少资本	6,335,237.00	-	-	-	54,824,842.95	-	-	-	-	-	-	61,160,079.95
1.所有者投入的普通股	6,335,237.00				103,904,763.00							110,240,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,220,079.95							2,220,079.95
4.其他					-51,300,000.00							-51,300,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,743,607.70	-	-5,743,607.70	-
1.提取盈余公积									5,743,607.70		-5,743,607.70	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	28,054,045.00	-	-	-	7,634,063.35	-	-	-	-4,088,156.80	-	-31,599,951.55	-
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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	28,054,045.00				7,634,063.35				-4,088,156.80		-31,599,951.55	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												
2.本年使用												
（六、）其他												
四、本年年末余额	55,414,922.00	-	-	-	87,023,026.05	-	-	-	5,362,997.34	-	33,041,504.91	180,842,450.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,500,000.00				10,099,987.19				1,693,282.28		-5,179,390.29	27,113,879.18
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	20,500,000.00	-	-	-	10,099,987.19	-	-	-	1,693,282.28	-	-5,179,390.29	27,113,879.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	525,640.00	-	-	-	14,464,132.56	-	-	-	2,014,264.16	-	18,128,377.42	35,132,414.14
(一) 综合收益总额											20,142,641.58	20,142,641.58
(二) 所有者投入和减少资本	525,640.00	-	-	-	14,464,132.56	-	-	-	-	-	-	14,989,772.56
1. 所有者投入的普通股	525,640.00				8,224,360.00							8,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,239,772.56							6,239,772.56
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,014,264.16	-	-2,014,264.16	-
1. 提取盈余公积									2,014,264.16		-2,014,264.16	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	21,025,640.00	-	-	-	24,564,119.75	-	-	-	3,707,546.44	-	12,948,987.13	62,246,293.32

法定代表人: 游向阳
主管会计工作负责人: 游向阳
会计机构负责人: 游向阳



所有者权益变动表(续)

编制单位: 深圳市瑞盛精密技术股份有限公司

金额单位: 元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,500,000.00				-				732,600.29		6,174,471.81	12,407,072.10
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	5,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	732,600.29	-	6,174,471.81	12,407,072.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00	-	-	-	10,099,987.19	-	-	-	960,681.99	-	-11,353,862.10	14,706,807.08
(一) 综合收益总额											9,606,819.89	9,606,819.89
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	10,099,987.19	-	-	-	-	-	-	25,099,987.19
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00											15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,099,987.19							10,099,987.19
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	960,681.99	-	-20,960,681.99	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									960,681.99		-960,681.99	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六、) 其他												-
四、本年年末余额	20,500,000.00	-	-	-	10,099,987.19	-	-	-	1,693,282.28	-	-5,179,390.29	27,113,879.18

法定代表人: 尹高斌

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

游向阳
游向阳

游向阳
游向阳

尹高斌
印高

深圳市强瑞精密技术股份有限公司

2017 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

公司注册中文名称: 深圳市强瑞精密技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

住所: 深圳市龙华区观湖街道樟坑径社区五和大道 308 号 C 栋厂房 1 层至 5 层

法定代表人: 尹高斌

注册资本: 55,414,922.00 元人民币

实收资本: 55,414,922.00 元人民币

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)

公司统一社会信用代码: 91440300778794710B

成立日期: 2005-08-30

(二) 历史沿革及改制情况

深圳市强瑞精密技术股份有限公司于 2005 年 8 月 30 日经深圳市工商行政管理局核准设立, 并颁发了注册号为“4403012187340”的有限责任公司《企业法人营业执照》。公司系由尹高斌、黄卫林、刘刚共同出资设立, 注册资本为人民币 50 万元整, 尹高斌认缴注册资本人民币 16.50 万元, 占注册资本的 33.00%; 黄卫林认缴注册资本人民币 17.50 万元, 占注册资本的 35.00%; 刘刚认缴注册资本人民币 16.00 万元, 占注册资本的 32.00%。公司注册资本于 2005 年 8 月 24 日前已缴足于 2005 年 8 月 24 日经深圳法威会计师事务所出具“深法威验字[2005]第 991 号”验资报告验证。

2008 年 12 月 31 日, 根据股东会决议同意, 公司股东黄卫林将其占公司 17.50% 的股权转让给尹高斌。将其持有的 17.50% 的股权转让给刘刚, 转让方与受让方签署了《股权转让协议书》, 同时相应修改了公司章程。本次股权转让后, 公司股东尹高斌实际出资额为人民币 25.25 万元, 出资比例为 50.50%; 刘刚出资额为 24.75 万元人民币, 出资比例为 49.50%。公司于 2009 年 2 月 24 日就此次股权转让事宜完成工商变更登记手续。

2011 年 7 月 1 日, 根据股东会决议同意, 公司注册资本由 50 万元增加到 110 万元, 同时

相应修改了公司章程。其中股东尹高斌增资额为 30.30 万元，增资比例为 50.50%；股东刘刚增资额为 29.70 万元，增资比例为 49.50%。2011 年 7 月 1 日，经深圳市同鑫会计师事务所对上述出资进行审验并出具“深同鑫验字[2011]1146 号”验资报告。公司于 2011 年 7 月 7 日就此次增资事宜完成工商变更登记手续。

2014 年 7 月 5 日，根据股东会决议同意，公司注册资本由 110 万元增加到 550 万元。股东尹高斌增资额为 222.20 万元，增资比例为 50.50%；股东刘刚增资额为 217.80 万元，增资比例为 49.50%。2014 年 8 月 20 日，公司相应修改了公司章程。截至 2014 年 8 月 21 日，实收资本已全部缴纳完毕。本次验资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“天职业字[2019]29605 号”《验资报告》。

2017 年 1 月 5 日，根据股东会决议同意，公司股东尹高斌将其持有的 50.50%股权转让给深圳市强瑞投资控股有限公司，股东刘刚将其持有的 49.50%股权转让给深圳市强瑞投资控股有限公司，转让方与受让方签署了《股权转让协议书》。同日股东会决议同意，将公司注册资本由 550 万元增加到 1,500 万元，新增注册资本全部由深圳市强瑞投资控股有限公司出资。2017 年 1 月 11 日，公司相应修改了公司章程。截至 2017 年 2 月 6 日止，实收资本已全部缴纳完毕。本次验资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“天职业字[2019]29607 号”《验资报告》。

2017 年 1 月 16 日，根据股东会决议同意，公司注册资本由 1,500 万元增加到 2,050 万元，新增注册资本全部由深圳市强瑞投资控股有限公司出资，同时相应修改了公司章程。截至 2017 年 2 月 6 日止，实收资本已全部缴纳完毕。本次验资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“天职业字[2019]29635 号”《验资报告》。

2017 年 8 月 22 日，根据股东会决议同意，公司市场主体类型由“有限责任公司（法人独资）”变更为“有限责任公司”。同日公司股东深圳市强瑞投资控股有限公司将其持有公司 5%的股权转让给深圳市强瑞投资企业（有限合伙）；将其持有公司 2%的股权转让给肖辉，转让方与受让方签署了《股权转让协议书》，同时相应修改了公司章程。本次股权转让后，股东深圳市强瑞投资控股有限公司实际出资额为人民币 1,906.50 万元，出资比例为 93%；股东深圳市强瑞投资企业（有限合伙）实际出资额为人民币 102.50 万元，出资比例为 5%；股东肖辉实际出资额为人民币 41 万元，出资比例为 2%。

2017 年 10 月 25 日，根据股东会决议同意，股东深圳市强瑞投资控股有限公司将其持有公司 14.85%的股权转让给刘刚，股东深圳市强瑞投资控股有限公司将其持有公司 15.15%的股权转让给尹高斌，转让方与受让方签署了《股权转让协议书》，同时相应修改了公司章程。本次股权转让后，股东深圳市强瑞投资控股有限公司实际出资额为人民币 1,291.50 万元，出资比例为 63%；股东尹高斌实际出资额为人民币 310.58 万元，出资比例为 15.15%；股东刘刚实际出资额为人民币 304.43 万元，出资比例为 14.85%；股东深圳市强瑞投资企业（有限合伙）实际出资额为人民币 102.50 万元，出资比例为 5%；股东肖辉实际出资额为人民币 41 万元，出资比例为 2%。

2018年1月12日，根据股东会决议同意，股东刘刚将其持有的公司2.50%的股权转让给深圳市唯瀚成长股权投资基金合伙企业（有限合伙），转让方与受让方签署了《股权转让协议书》。同日公司注册资本新增52.564万元，即由原来2050万元增加至2,102.564万元。股东深圳唯瀚成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资额为52.564万元，另外822.44万元计入资本公积，同时相应修改了公司章程。本次验资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“天职业字[2019]29638号”《验资报告》。本次股权转让及增资事宜完成后，股东深圳市强瑞投资控股有限公司实际出资额为人民币1,291.50万元，出资比例为61.42%；股东尹高斌实际出资额为人民币310.58万元，出资比例为14.77%；股东刘刚实际出资额为人民币251.86万元，出资比例为11.98%；股东深圳市唯瀚成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）实际出资额为人民币105.13万元，出资比例5%；股东深圳市强瑞投资企业（有限合伙）实际出资额为人民币102.50万元，出资比例为4.88%；股东肖辉实际出资额为人民币41万元，出资比例为1.95%。

2019年2月9日，根据股东会决议同意，股东尹高斌将其持有的公司1%的股权转让给江苏毅达海创业投资基金（有限合伙）；同意股东刘刚将其持有的公司1%的股权转让给江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）；同意股东深圳市强瑞投资控股有限公司将其持有的公司1%的股权转让给江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）；转让方与受让方签署了《股权转让协议书》。2019年2月28日，根据2019年2月9日股东会决议，公司注册资本由2,102.564万元增加至2,172.6495万元。股东江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）出资额为70.0855万元，另外1,929.9145万元计入资本公积，同时相应修改了公司章程。本次验资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“天职业字[2019]29645号”《验资报告》。本次股权转让及增资事宜完成后，股东深圳市强瑞投资控股有限公司实际出资额为人民币1,270.4744万元，出资比例为58.4758%；股东尹高斌实际出资额为人民币289.5494万元，出资比例为13.3270%；股东刘刚实际出资额为人民币230.8353万元，出资比例为10.6246%；股东深圳市唯瀚成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）实际出资额为人民币105.1281万元，出资比例4.8387%；股东深圳市强瑞投资企业（有限合伙）实际出资额为人民币102.50万元，出资比例为4.7177%；股东江苏毅达新烁创业投资基金（有限合伙）实际出资额为人民币70.0855万元，出资比例3.2258%；股东江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）实际出资额为人民币63.07692万元，出资比例2.9032%；股东肖辉实际出资额为人民币41万元，出资比例为1.8871%。

2019年4月26日，根据股东会决议同意，股东深圳市强瑞投资控股有限公司将其持有的公司1%的股权转让给江苏昶泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙），转让方与受让方签署了《股权转让协议书》。同日公司注册资本由原来2,172.6495万元增加至2,194.5955万元。股东江苏昶泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）出资额为21.9460万元，另外728.0540万元计入资本公积，同时相应修改了公司章程。本次验资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“天职业字[2019]29647号”《验资报告》。本次股权转让及增资事宜完成后，股东深圳市强瑞投资控股有限公司实际出资额为人民币1,248.5284万元，出资比例为56.8910%；股东尹高斌实际出资额为人民币289.5494万元，出资比例为13.1937%；股东刘刚实际出资额为人民币230.8353万元，出资比例为10.5184%；股东深圳市唯瀚成长股权投资基

金合同企业（有限合伙）实际出资额为人民币 105.1281 万元，出资比例 4.7903%；股东深圳市强瑞投资企业（有限合伙）实际出资额为人民币 102.50 万元，出资比例为 4.6706%；股东江苏毅达新烁创业投资基金（有限合伙）实际出资额为人民币 70.0855 万元，出资比例 3.1935%；股东江苏毅达鑫海创业投资基金（有限合伙）实际出资额为人民币 63.07692 万元，出资比例 2.8742%；股东江苏甌泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）实际出资额为人民币 43.8920 万元，出资比例 2.0000%；股东肖辉实际出资额为人民币 41 万元，出资比例为 1.8682%。

2019 年 6 月 27 日，根据所有股东作为发起人共同签署的《发起人协议》，一致同意公司按照截至 2019 年 4 月 30 日的净资产 10,762.57285 万元净资产按照 1: 0.4646 比例折股，整体变更为股份公司，股份公司公司申请登记的注册资本为 5,000 万元，剩余 5,762.57 万元计入资本公积。

2019 年 9 月 20 日，根据股东大会决议同意，公司股本由原来 5,000 万元增资至 5,235.60 万元。由自然人王逸出资人民币 3,600 万元认购 235.60 万股，每股面值人民币 1.00 元，其中 235.60 万计入股本，溢价部分 3,364.40 万元计入资本公积，同时相应修改了公司章程。本次验资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“天职业字[2020]3871 号”《验资报告》。

2019 年 11 月 15 日，根据股东大会决议同意，公司股本由原来 5,235.60 万元增资至 5,541.4922 万元。由自然人申觉中出资人民币 4,018.00 万元认购 262.9582 万股，每股面值人民币 1.00 元，其中 262.96 万元计入股本，溢价部分 3,755.04 万元计入资本公积；自然人肖辉出资人民币 656.00 万元认购 42.9319 万股，每股面值人民币 1.00 元，其中 42.9319 万元计入股本，溢价部分 613.0681 万元计入资本公积，同时相应修改了公司章程。本次验资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“天职业字[2020]3873 号”《验资报告》。

（三）经营范围

一般经营项目是:五金模具、模具零配件、测试治具、非标设备、自动生产线、气动元件、测试仪器的销售。(以上不含法律、行政法规、国务院决定禁止和规定需前置审批的项目),电气传动产品、变频器、伺服驱动器和系统、电梯驱动及工业自动化产品、新能源产品、混合动力汽车驱动系统、太阳能光伏逆变器、风电整机控制系统、智能配电控制设备、工业数控设备、雕刻机、商用自动化设备、数控系统及软件的研发、设计、系统集成、销售和技术咨询(法律、行政法规规定禁止的项目除外;法律、行政法规规定限制的项目须取得许可证后方可经营);国内贸易;经营进出口业务,物业管理。;许可经营项目是:五金模具、模具零配件、测试治具、非标设备、自动生产线、气动元件、测试仪器的电气传动产品、变频器、伺服驱动器、电梯驱动及工业自动化产品、太阳能光伏逆变器、智能配电控制设备、工业数控设备、雕刻机、商用自动化设备的生产。

（四）主要产品及提供的劳务

公司主要产品包括治具和设备两大类，主要用于智能手机、平板电脑、可穿戴智能设备等移动终端电子产品及其组件和配件的加工、组装和性能检测。

（五）业务变更

报告期内公司主营业务未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础及计量原则

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证能确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

自2019年1月1日起适用以下金融工具会计政策：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，

是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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

1) 应收款项

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

①应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

②应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方的款项

应收账款组合 2 应收第三方的款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。其中组合 1 为风险较低应收关联方的应收款项，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，该组合预期信用损失率为 0%。

③其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收关联方其他款项

其他应收款组合 4 应收第三方其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中组合 3 为风险较低应收关联方的其他应收款项，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，该组合预期信用损失率为 0%。

④应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收第三方的款项

应收款项融资组合 3 商业承兑汇票

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

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

本公司于 2017 年度及 2018 年度仍执行财政部于 2006 年颁布的《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》及财政部于 2014 年颁布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等。主要会计政策及会计估计如下：

（1）金融资产

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本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。

本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：④按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；⑤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。

3) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

4) 应收款项

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在 100 万元以上的款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征，划分为若干组合，按这些应收款项组合期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄分析法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1~2 年（含 2 年）	10%	10%
2~3 年（含 3 年）	20%	20%
3~4 年（含 4 年）	50%	50%
4~5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%
其中：已确定无法收回的	予以核销	予以核销

注：合并范围内公司间应收款项和其他应收款项不计提坏账准备。

③ 单项金额虽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：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值

的差额，确认减值损失，计提坏账准备；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

6. 金融资产转移

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

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

下述金融工具会计政策适用于 2017 年度及 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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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

本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。本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，与原直接计入其他综合收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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易

价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货，是指企业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以及处于委托加工过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“（十）金融资产减值”。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2. 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公

允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其

它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命	年折旧率
机器设备	5.00%	5-10 年	9.50%-19.00%
运输工具	5.00%	5 年	19.00%
电子设备及其他	5.00%	5 年	19.00%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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。

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 3-5 年平均摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

4. 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。

（十九）长期待摊费用

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。

（二十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一

合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

企业向其职工发放的以股份为基础支付,属于职工薪酬范畴,应当按照《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定进行会计处理。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 2020 年 1-6 月

（1）收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

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

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

（3）收入确认的具体方法：

公司根据收入确认的一般原则，结合公司产品销售的实际情况，制定具体的收入确认方法为：公司销售给客户的产品，于产品交付客户并经客户验收后确认收入。

2.2017 年度、2018 年度和 2019 年度

（1）收入确认原则

1) 销售商品收入

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) 提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入

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：

公司根据收入确认的一般原则，结合公司产品销售的实际情况，制定具体的收入确认方法为：公司销售给客户的产品，于产品交付客户并经客户验收后确认收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接冲减相关成本。

5. 本公司对收到的政府补助采用总额法进行核算。

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

7. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益; 将与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

8. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司选择按照下列方法进行会计处理:

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

四、税项

（一）企业所得税

公司名称	计税依据	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳市强瑞精密技术股份有限公司	应纳税所得额	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
深圳市强瑞软件有限公司	应纳税所得额	12.50%	12.50%	12.50%	-
深圳市强瑞精密装备有限公司	应纳税所得额	25.00%	25.00%	-	-
深圳市强瑞测控技术有限公司	应纳税所得额	25.00%	-	-	-

注 1：本公司 2016 年 11 月 21 日取得由深圳市创新科技委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准的“GR201644201787”号高新技术企业证书，有效期为 2016 年至 2018 年，2019 年 12 月 9 日继续被认定为高新技术企业，取得编号为“GR201944203837”的高新技术企业证书，有效期三年。因此，本公司 2017 年度至 2020 年 6 月享受 15%的优惠税率。

注 2：本公司之子公司深圳市强瑞软件有限公司 2017 年度至 2019 年度分别取得“深 RQ-2017-0181”号、“深 RQ-2018-0338”号、“深 RQ-2019-0322”号软件企业证书。根据软件企业税收优惠政策，自成立之日起享受 2 免 3 减半税收优惠政策，因此，深圳市强瑞软件有限公司 2017 年度至 2020 年 6 月的企业所得税率分别为 0.00%、12.5%、12.5%、12.5%。

（二）增值税

公司名称	计税依据	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳市强瑞精密技术股份有限公司	销售货物收入	13.00%	16.00%、13.00%	17.00%、16.00%	17.00%
深圳市强瑞软件有限公司	销售货物收入	13.00%	16.00%、13.00%	17.00%、16.00%	17.00%
深圳市强瑞精密装备有限公司	销售货物收入	13.00%	16.00%、13.00%	-	-
深圳市强瑞测控技术有限公司	销售货物收入	13.00%			

注 1：根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》“财税[2018]32 号”，从 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17%的，税率调整为 16%。本公司及子公司增值税率从 2018 年 5 月 1 日起调整为 16%。

注 2：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》“财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号”，从 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。本公司及子公司增值税率从 2019 年 4 月 1 日起调整为 13%。

注 3：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》“财税[2011]100 号”，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后（根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》“财税[2018]32 号”，从 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17%的，税率调整为 16%），对其增值税实际税负超过

3%的部分实行即征即退政策。本公司之子公司深圳市强瑞软件有限公司 2017 年度至 2020 年 6 月享受增值税即征即退政策。

（三）城建税和教育费附加

税种	计税依据	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%
教育费附加	实缴流转税额	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税额	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%

（四）其他税项

按照国家和地方有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号），本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司执行规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将计入其他收益的政府补助在该项目中反映。	营业外收入、其他收益
将自 2017 年 1 月 1 日起与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。	调增合并利润表其他收益 2017 年度金额 2,332,226.45 元，调减合并利润表营业外收入 2017 年度 2,332,226.45 元。 调增母公司利润表其他收益 2017 年度金额 584,873.64 元，调减母公司利润表营业外收入 2017 年度金额 584,873.64 元。

2. 2017 年 4 月 28 日，财政部颁布新制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），本准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。企业对实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。本公司执行规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目。	持续经营净利润
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，比较数据相应调整。	增加合并利润表持续经营净利润 2017 年度金额 11,924,339.58 元。 增加母公司利润表持续经营净利润 2017 年度金额 9,606,819.89 元。

3. 2019 年 4 月 30 日，采用财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。本公司执行规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表 2019 年末的应收票据列示金额 980,491.51 元，应收账款列示金额 112,776,112.92 元；2018 年末的应收票据列示金额 384,595.10 元，应收账款列示金额 94,290,510.33 元；2017 年末的应收票据列示金额 333,379.05 元，应收账款列示金额 44,467,707.73 元。 母公司资产负债表 2019 年末的应收票据列示金额 980,491.51 元，应收账款列示金额 111,783,670.36 元；2018 年末的应收票据列示金额 384,595.10 元，应收账款列示金额 94,290,510.33 元；2017 年末的应收票据列示金额 333,379.05 元，应收账款列示金额 44,467,707.73 元。
将其他应收款、应收利息以及应收股利合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表 2018 年末的其他应收款列示金额 1,762,968.80 元；2017 年末的其他应收款列示金额 1,327,022.02 元。 母公司资产负债表 2018 年末的其他应收款列示金额 1,455,262.39 元；2017 年末的其他应收款列示金额 11,410,387.78 元。
“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”列示。	合并资产负债表 2018 年末的固定资产列示金额 16,319,313.67 元；2017 年末的固定资产列示金额 15,620,063.89 元。 母公司资产负债表 2018 年末的固定资产列示金额

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	16,319,313.67 元；2017 年末的固定资产列示金额 15,620,063.89 元。
“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”列示。	本公司执行规定对财务报表无影响。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表 2019 年末的应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 64,354,538.77 元；2018 年末的应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 47,977,227.61 元；2017 年末的应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 23,496,429.40 元。 母公司资产负债表 2019 年末的应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 92,456,849.37 元；2018 年末的应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 63,664,857.61 元；2017 年末的应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 49,444,643.69 元。
将其他应付款、应付利息以及应付股利合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表 2018 年末的其他应付款列示金额 612,536.61 元；2017 年末的其他应付款列示金额 5,504,210.24 元。 母公司资产负债表 2018 年末的其他应付款列示金额 6,009,829.05 元；2017 年末的其他应付款列示金额 5,494,464.40 元。
“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”列示。	本公司执行规定对财务报表无影响。
将部分原列示为“管理费用”下的研发费用重分类至“研发费用”项目。比较数据相应调整。	调增合并利润表 2018 年度研发费用 20,149,124.94 元，调减合并利润表 2018 年度管理费用 20,149,124.94 元；调增合并利润表 2017 年度研发费用 9,062,083.67 元，调减合并利润表 2017 年度管理费用 9,062,083.67 元。 调增母公司利润表 2018 年度研发费用 15,973,677.31 元，调减母公司利润表 2018 年度管理费用 15,973,677.31 元；调增母公司利润表 2017 年度研发费用 6,675,008.37 元；调减母公司利润表 2017 年度管理费用 6,675,008.37 元。
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的	调减合并利润表资产处置收益 2019 年度金额 298,505.04 元，调减合并利润表营业外支出 2019

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	年度金额 298,505.04 元。 调减母公司利润表资产处置收益 2019 年度金额 298,505.04 元，调减母公司利润表营业外支出 2019 年度金额 298,505.04 元。
新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目	合并资产负债表 2018 年度财务费用下利息费用列示金额 573,754.41 元，财务费用下利息收入列示金额 33,378.35 元；2017 年度财务费用下利息费用列示金额 86,327.83 元，财务费用下利息收入列示金额 38,506.10 元。 母公司 2018 年度财务费用下利息费用列示金额 505,145.25 元，财务费用下利息收入列示金额 30,282.38 元；2017 年度财务费用下利息费用列示金额 86,327.83 元，财务费用下利息收入列示金额 33,521.18 元。
公司作为个人所得税的扣缴义务人，收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；比较数据相应调整。	本公司执行规定对财务报表无影响。
将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	合并利润表 2019 年度的资产减值损失列示金额 -3,906,711.08 元；2018 年度的资产减值损失列示金额 -3,681,971.40 元；2017 年度的资产减值损失列示金额 -2,237,411.24 元。 母公司利润表 2019 年度的资产减值损失列示金额 -3,906,711.08 元；2018 年度的资产减值损失列示金额 -3,672,658.62 元；2017 年度的资产减值损失列示金额 -2,298,143.45 元。
企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。	合并现金流量 2019 年度计入“收到其他与经营活动有关的现金”的政府补助金额 3,244,417.78 元；2018 年度计入“收到其他与经营活动有关的现金”的政府补助金额 1,569,794.29 元；2017 年度计入“收到其他与经营活动有关的现金”的政府补助金额 584,873.64 元。 母公司现金流量表 2019 年度计入“收到其他与经营活动有关的现金”的政府补助金额 3,232,588.82

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	元；2018 年度计入“收到其他与经营活动有关的现金”的政府补助金额 1,564,857.24 元；2017 年度计入“收到其他与经营活动有关的现金”的政府补助金额 584,873.64 元。

4.财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行新金融工具准则，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产债务工具在“交易性金融资产”科目列示。	本公司执行规定对财务报表无影响。
执行新金融工具准则，应收账款和其他应收款计提的坏账损失，在“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目列示。	合并利润表 2019 年度的信用减值损失列示金额 -854,294.23 元。 母公司利润表 2019 年度的信用减值损失列示金额 -791,988.15 元。

5.2018 年 12 月 7 日，财政部发布了修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知（财会[2018]35 号）。准则规定根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行规定对财务报表无影响。

6.2019 年 5 月 9 日，财政部发布了修订印发《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知（财会[2019]8 号），企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。本公司执行规定对财务报表无影响。

7.本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，实施新收入准则对 2017-2019 年财务报表主要指标无影响，对 2020 年财务报表的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收账款”调整为“合同资产”列示	合并资产负债表 2020 年 6 月末应收账款列示金额为

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	114,505,733.49 元、2020 年 6 月末合同资产列示金额为 244,397.00 元。 母公司资产负债表 2020 年 6 月末应收账款列示金额为 108,694,171.41 元、2020 年 6 月末合同资产列示金额为 244,397.00 元。
会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“预收款项”调整为“合同负债”列示	合并资产负债表 2020 年 6 月末预收款项列示金额为 0.00 元、2020 年 6 月末合同负债列示金额为 2,025,419.22 元。 母公司资产负债表 2020 年 6 月末预收款项列示金额为 0.00 元、2020 年 6 月末合同负债列示金额为 2,025,419.22 元。

(二) 会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

1. 公司在编制 2019 年度现金流量表时将关联自然人尹正华之间一笔 5 万元往来款收付按净额法确认，应同时调增“收到其他与经营活动有关的现金”与“支付其他与经营活动有关的现金”。对 2019 年现金流量表的影响如下：

受影响科目	2019 年度		
	调整前金额	调整影响金额	调整后金额
收到其他与经营活动有关的现金	3,756,887.84	50,000.00	3,806,887.84
支付其他与经营活动有关的现金	16,695,242.39	50,000.00	16,745,242.39

2. 公司在编制 2018 年度现金流量表时将实际控制人尹高斌之间一笔 5 万元往来款收付按净额法确认，应同时调增“收到其他与经营活动有关的现金”与“支付其他与经营活动有关的现金”。对 2018 年现金流量表的影响如下：

受影响科目	2018 年度		
	调整前金额	调整影响金额	调整后金额
收到其他与经营活动有关的现金	2,475,972.89	50,000.00	2,525,972.89
支付其他与经营活动有关的现金	12,982,196.62	50,000.00	13,032,196.62

3. 公司在编制 2017 年度现金流量表时误将因采购原材料支付的 113.56 万元增值税进项税款计入“购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”，同时将 5 万元借予控股股东

的往来款误计入“购买商品、接受劳务支付的现金”。对 2017 年现金流量表的影响如下：

受影响科目	2017 年度		
	调整前金额	调整影响金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	55,221,239.01	1,085,611.45	56,306,850.46
支付其他与经营活动有关的现金	26,396,279.05	50,000.00	26,446,279.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,332,648.72	-1,135,611.45	10,197,037.27

（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	15,366,077.32	15,366,077.32	-
△结算备付金			
△拆出资金			
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	384,595.10	384,595.10	-
应收账款	94,290,510.33	94,290,510.33	-
应收款项融资			
预付款项	609,191.84	609,191.84	-
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,762,968.80	1,762,968.80	-
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△买入返售金融资产			
存货	30,681,023.11	30,681,023.11	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	356,842.43	356,842.43	-
流动资产合计	143,451,208.93	143,451,208.93	-
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	16,319,313.67	16,319,313.67	-
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	230,133.01	230,133.01	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,304,978.35	1,304,978.35	-
其他非流动资产	1,820,909.08	1,820,909.08	-
非流动资产合计	19,675,334.11	19,675,334.11	-
资产总计	163,126,543.04	163,126,543.04	-
流动负债			
短期借款	13,526,327.88	13,526,327.88	-
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付票据			
应付账款	47,977,227.61	47,977,227.61	-
预收款项	3,720,595.75	3,720,595.75	-
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,555,615.56	10,555,615.56	-
应交税费	4,365,566.90	4,365,566.90	-
其他应付款	612,536.61	612,536.61	-
其中：应付利息	21,544.41	21,544.41	-
应付股利	-	-	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	80,757,870.31	80,757,870.31	-
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	890,000.00	890,000.00	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	890,000.00	890,000.00	-
负 债 合 计	81,647,870.31	81,647,870.31	-
所有者权益			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
股本	21,025,640.00	21,025,640.00	-
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	24,564,119.75	24,564,119.75	-
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,707,546.44	3,707,546.44	-
△一般风险准备			
未分配利润	32,181,366.54	32,181,366.54	-
归属于母公司所有者权益合计	81,478,672.73	81,478,672.73	-
少数股东权益			
所有者权益合计	81,478,672.73	81,478,672.73	-
负债及所有者权益合计	163,126,543.04	163,126,543.04	-

合并资产负债表无调整项目，本公司执行规定对财务报表无影响。

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	14,442,897.55	14,442,897.55	-
△结算备付金			
△拆出资金			
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	384,595.10	384,595.10	-
应收账款	94,290,510.33	94,290,510.33	-
应收款项融资			
预付款项	609,191.84	609,191.84	-
△应收保费			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,455,262.39	1,455,262.39	-
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△买入返售金融资产			
存货	31,059,105.11	31,059,105.11	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	100,000.00	100,000.00	-
流动资产合计	142,341,562.32	142,341,562.32	-
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	16,319,313.67	16,319,313.67	-
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	418,095.89	418,095.89	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,218,047.23	1,218,047.23	-
其他非流动资产	1,820,909.08	1,820,909.08	-
非流动资产合计	21,776,365.87	21,776,365.87	-

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	164, 117, 928. 19	164, 117, 928. 19	-
流动负债			
短期借款	13, 526, 327. 88	13, 526, 327. 88	-
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	63, 664, 857. 61	63, 664, 857. 61	-
预收款项	3, 720, 595. 75	3, 720, 595. 75	-
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	9, 886, 168. 42	9, 886, 168. 42	-
应交税费	4, 173, 856. 16	4, 173, 856. 16	-
其他应付款	6, 009, 829. 05	6, 009, 829. 05	-
其中：应付利息	21, 544. 41	21, 544. 41	-
应付股利	-	-	-
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	100, 981, 634. 87	100, 981, 634. 87	-
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	890,000.00	890,000.00	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	890,000.00	890,000.00	-
负 债 合 计	101,871,634.87	101,871,634.87	-
所有者权益			
股本	21,025,640.00	21,025,640.00	-
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	24,564,119.75	24,564,119.75	-
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,707,546.44	3,707,546.44	-
△一般风险准备			
未分配利润	12,948,987.13	12,948,987.13	-
所有者权益合计	62,246,293.32	62,246,293.32	-
负债及所有者权益合计	164,117,928.19	164,117,928.19	-

母公司资产负债表无调整项目，本公司执行规定对财务报表无影响。

(五) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	38,266,754.25	38,266,754.25	-
△结算备付金			
△拆出资金			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	980,491.51	980,491.51	-
应收账款	112,776,112.92	112,740,962.92	-35,150.00
应收款项融资			
预付款项	816,539.66	816,539.66	-
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,985,945.80	2,985,945.80	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
△买入返售金融资产			
存货	48,679,857.27	48,679,857.27	-
合同资产	-	35,150.00	35,150.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	61,645,685.96	61,645,685.96	-
流动资产合计	266,151,387.37	266,151,387.37	-
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	31,155,220.60	31,155,220.60	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	591,729.43	591,729.43	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,559,118.35	3,559,118.35	-
递延所得税资产	2,262,721.95	2,262,721.95	-
其他非流动资产	734,538.26	734,538.26	-
非流动资产合计	38,303,328.59	38,303,328.59	-
资产总计	304,454,715.96	304,454,715.96	-
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	64,354,538.77	64,354,538.77	-
预收款项	1,107,034.52	-	-1,107,034.52
合同负债	-	1,107,034.52	1,107,034.52
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,087,808.59	17,087,808.59	-
应交税费	12,242,419.41	12,242,419.41	-
其他应付款	1,355,780.38	1,355,780.38	-
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	96,147,581.67	96,147,581.67	-
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,454,000.00	2,454,000.00	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,454,000.00	2,454,000.00	-
负 债 合 计	98,601,581.67	98,601,581.67	-
所有者权益			
股本	55,414,922.00	55,414,922.00	-
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	87,023,026.05	87,023,026.05	-
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,362,997.34	5,362,997.34	-
△一般风险准备			
未分配利润	58,052,188.90	58,052,188.90	-
归属于母公司所有者权益合计	205,853,134.29	205,853,134.29	-
少数股东权益			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益合计	205,853,134.29	205,853,134.29	-
负债及所有者权益合计	304,454,715.96	304,454,715.96	-

各项目调整情况的说明：

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，针对公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，将质保期满才有权收取的合同对价由“应收账款”调整至“合同资产”；针对已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，将预收的合同对价由“预收账款”调整至“合同负债”。

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	35,495,467.88	35,495,467.88	-
△结算备付金			
△拆出资金			
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	980,491.51	980,491.51	-
应收账款	111,783,670.36	111,748,520.36	-35,150.00
应收款项融资			
预付款项	774,592.63	774,592.63	-
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,630,821.20	2,630,821.20	-
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△买入返售金融资产			
存货	49,147,073.97	49,147,073.97	-
合同资产	-	35,150.00	35,150.00
持有待售资产			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	61,643,537.85	61,643,537.85	-
流动资产合计	262,455,655.40	262,455,655.40	-
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12,000,000.00	12,000,000.00	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	25,623,701.77	25,623,701.77	-
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	754,905.95	754,905.95	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,559,118.35	3,559,118.35	-
递延所得税资产	2,073,932.43	2,073,932.43	-
其他非流动资产	734,538.26	734,538.26	-
非流动资产合计	44,746,196.76	44,746,196.76	-
资产总计	307,201,852.16	307,201,852.16	-
流动负债			
短期借款	13,526,327.88	13,526,327.88	-
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	92,456,849.37	92,456,849.37	-
预收款项	1,107,034.52	-	-1,107,034.52
合同负债	-	1,107,034.52	1,107,034.52
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,597,006.19	15,597,006.19	-
应交税费	11,470,868.07	11,470,868.07	-
其他应付款	3,273,643.71	3,273,643.71	-
其中：应付利息			-
应付股利			-
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	123,905,401.86	123,905,401.86	-
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,454,000.00	2,454,000.00	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,454,000.00	2,454,000.00	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
负 债 合 计	126,359,401.86	126,359,401.86	-
所有者权益			
股本	55,414,922.00	21,025,640.00	-
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	87,023,026.05	24,564,119.75	-
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,362,997.34	3,707,546.44	-
△一般风险准备			
未分配利润	33,041,504.91	12,948,987.13	-
所有者权益合计	180,842,450.30	62,246,293.32	-
负债及所有者权益合计	307,201,852.16	164,117,928.19	-

各项目调整情况的说明:

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则,针对公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素,将质保期满才有权收取的合同对价由“应收账款”调整至“合同资产”;针对已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务,将预收的合同对价由“预收账款”调整至“合同负债”。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	345,077.50	94,719.00	70,961.22	154,846.77
银行存款	47,898,363.18	38,172,035.25	15,295,116.10	7,632,385.38
其他货币资金	-	-	-	-
合计	<u>48,243,440.68</u>	<u>38,266,754.25</u>	<u>15,366,077.32</u>	<u>7,787,232.15</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	187,102.50	166,852.50	327,236.00	123,310.00
商业承兑汇票	523,241.76	856,462.12	60,378.00	221,125.32
商业承兑汇票减值准备	26,162.09	42,823.11	3,018.90	11,056.27
<u>合计</u>	<u>684,182.17</u>	<u>980,491.51</u>	<u>384,595.10</u>	<u>333,379.05</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	523,241.76	100.00	26,162.09	5.00	497,079.67
<u>合计</u>	<u>523,241.76</u>	<u>100.00</u>	<u>26,162.09</u>	<u>5.00</u>	<u>497,079.67</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	856,462.12	100.00	42,823.11	5.00	813,639.01
<u>合计</u>	<u>856,462.12</u>	<u>100.00</u>	<u>42,823.11</u>	<u>5.00</u>	<u>813,639.01</u>

接上表：

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,378.00	100.00	3,018.90	5.00	57,359.10
<u>合计</u>	<u>60,378.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,018.90</u>	<u>5.00</u>	<u>57,359.10</u>

接上表：

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	221,125.32	100.00	11,056.27	5.00	210,069.05
<u>合计</u>	<u>221,125.32</u>	<u>100.00</u>	<u>11,056.27</u>	<u>5.00</u>	<u>210,069.05</u>

3. 期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

4. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

2020 年 6 月 30 日

账龄	应收票据余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	523,241.76	26,162.09	5.00
<u>合计</u>	<u>523,241.76</u>	<u>26,162.09</u>	<u>5.00</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日

账龄	应收票据余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	856,462.12	42,823.11	5.00
<u>合计</u>	<u>856,462.12</u>	<u>42,823.11</u>	<u>5.00</u>

接上表：

2018 年 12 月 31 日

账龄	应收票据余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	60,378.00	3,018.90	5.00
<u>合计</u>	<u>60,378.00</u>	<u>3,018.90</u>	<u>5.00</u>

接上表：

2017 年 12 月 31 日

账龄	应收票据余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	221,125.32	11,056.27	5.00
<u>合计</u>	<u>221,125.32</u>	<u>11,056.27</u>	<u>5.00</u>

5. 期末不存在已质押应收票据的情况。

6. 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据的情况。

7. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	109,253.73	0.09	109,253.73	100.00	-
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	109,253.73	0.09	109,253.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	120,561,961.92	99.91	6,056,228.43	5.02	114,505,733.49
其中：按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	120,561,961.92	99.91	6,056,228.43	5.02	114,505,733.49
合计	120,671,215.65	100.00	6,165,482.16	5.11	114,505,733.49

接上表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	109,253.73	0.09	109,253.73	100.00	-
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	109,253.73	0.09	109,253.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	118,724,104.21	99.91	5,947,991.29	5.01	112,776,112.92
其中：按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	118,724,104.21	99.91	5,947,991.29	5.01	112,776,112.92
合计	118,833,357.94	100.00	6,057,245.02	5.10	112,776,112.92

接上表：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	99,302,634.12	100.00	5,012,123.79	5.05	94,290,510.33
其中：按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	99,302,634.12	100.00	5,012,123.79	5.05	94,290,510.33
合计	99,302,634.12	100.00	5,012,123.79	5.05	94,290,510.33

接上表：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	46,808,113.40	100.00	2,340,405.67	5.00	44,467,707.73
其中：按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	46,808,113.40	100.00	2,340,405.67	5.00	44,467,707.73
合计	46,808,113.40	100.00	2,340,405.67	5.00	44,467,707.73

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	119,999,355.21	5,999,967.76	5.00
1-2 年（含 2 年）	562,606.71	56,260.67	10.00
合计	120,561,961.92	6,056,228.43	5.02

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	118,488,382.71	5,924,419.14	5.00
1-2 年（含 2 年）	235,721.50	23,572.15	10.00
合计	118,724,104.21	5,947,991.29	5.01

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	98,362,792.51	4,918,139.63	5.00
1-2 年（含 2 年）	939,841.61	93,984.16	10.00
合计	99,302,634.12	5,012,123.79	5.05

接上表：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,808,113.40	2,340,405.67	5.00
合计	46,808,113.40	2,340,405.67	5.00

3. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

4. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(1) 2020 年 6 月 30 日:

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门美图移动科技有限公司	41,641.00	41,641.00	100.00	款项无法收回
广州哲野超硬材料磨削技术有限公司	22,605.13	22,605.13	100.00	款项无法收回
珠海格力电器股份有限公司	40,795.60	40,795.60	100.00	款项无法收回
匀加速科技有限公司	4,212.00	4,212.00	100.00	款项无法收回
合计	109,253.73	109,253.73	100.00	

(2) 2019 年 12 月 31 日:

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门美图移动科技有限公司	41,641.00	41,641.00	100.00	款项无法收回
广州哲野超硬材料磨削技术有限公司	22,605.13	22,605.13	100.00	款项无法收回
珠海格力电器股份有限公司	40,795.60	40,795.60	100.00	款项无法收回
匀加速科技有限公司	4,212.00	4,212.00	100.00	款项无法收回
合计	109,253.73	109,253.73	100.00	

(3) 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期计提应收账款坏账准备	108,237.14	1,045,121.23	2,671,718.12	609,461.65
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-	-	-	-

6. 报告期内应收账款坏账准备无核销情况。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

9. 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

10. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备	性质
华为终端有限公司	非关联方	83,497,825.98	1 年以内	69.19	4,174,891.30	货款
华为机器有限公司	非关联方	9,709,726.86	1 年以内	8.05	485,486.34	货款
广州立景创新科技有限公司	非关联方	4,098,952.98	1 年以内	3.4	204,947.65	货款
江苏立讯机器人有限公司	非关联方	3,644,017.38	1 年以内	3.02	182,200.87	货款
绿点科技（无锡）有限公司	非关联方	2,641,578.40	1 年以内	2.19	132,078.92	货款
<u>合计</u>		<u>103,592,101.60</u>		<u>85.85</u>	<u>5,179,605.08</u>	

（四）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	533,839.54	99.79	763,079.83	93.45	609,191.84	100.00	283,097.61	100.00
1-2 年（含 2 年）	1,136.21	0.21	53,459.83	6.55	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>534,975.75</u>	<u>100.00</u>	<u>816,539.66</u>	<u>100.00</u>	<u>609,191.84</u>	<u>100.00</u>	<u>283,097.61</u>	<u>100.00</u>

2. 期末预付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

3. 期末预付款项余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占预付款项总额的比例（%）
东莞市石排焕新五金厂	非关联方	70,814.78	1 年以内	材料费	13.24
浙江超飞科技有限公司	非关联方	50,077.60	1 年以内	材料费	9.36
深圳市利鑫工控商贸有限公司	非关联方	42,492.61	1 年以内	材料费	7.94
中航光电科技股份有限公司	非关联方	38,094.06	1 年以内	材料费	7.12
广州市矽友新材料科技有限公司	非关联方	36,677.87	1 年以内	材料费	6.86
<u>合计</u>		<u>238,156.92</u>			<u>44.52</u>

（五）其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	3,003,392.16	2,985,945.80	1,762,968.80	1,327,022.02
合计	<u>3,003,392.16</u>	<u>2,985,945.80</u>	<u>1,762,968.80</u>	<u>1,327,022.02</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,251,188.59	97.62	247,796.43	7.62	3,003,392.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	79,362.60	2.38	79,362.60	100.00	-
合计	<u>3,330,551.19</u>	<u>100.00</u>	<u>327,159.03</u>	<u>9.82</u>	<u>3,003,392.16</u>

接上表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,179,223.47	97.56	193,277.67	6.08	2,985,945.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	79,362.60	2.44	79,362.60	100.00	-
合计	<u>3,258,586.07</u>	<u>100.00</u>	<u>272,640.27</u>	<u>8.37</u>	<u>2,985,945.80</u>

接上表：

类别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,181,477.68	96.26	418,508.88	19.18	1,762,968.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	84,762.60	3.74	84,762.60	100.00	-
合计	2,266,240.28	100.00	503,271.48	22.21	1,762,968.80

接上表：

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,642,233.70	100.00	315,211.68	19.19	1,327,022.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,642,233.70	100.00	315,211.68	19.19	1,327,022.02

(2) 按组合分析法计提坏账准备的其他应收款

2020 年 6 月 30 日

账龄	其他应收款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,571,408.59	78,570.43	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,675,400.00	167,540.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,680.00	336.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,700.00	1,350.00	50.00
合计	3,251,188.59	247,796.43	7.62

接上表：

2019 年 12 月 31 日

账龄	其他应收款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,498,293.47	124,914.67	5.00
1-2 年 (含 2 年)	678,230.00	67,823.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,700.00	540.00	20.00
合计	3,179,223.47	193,277.67	6.08

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,824,777.68	91,238.88	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,700.00	270.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	54,000.00	27,000.00	50.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>2,181,477.68</u>	<u>418,508.88</u>	<u>19.18</u>

接上表：

名称	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,288,233.70	64,411.68	5.00
2-3 年 (含 3 年)	54,000.00	10,800.00	20.00
4-5 年 (含 5 年)	300,000.00	240,000.00	80.00
<u>合计</u>	<u>1,642,233.70</u>	<u>315,211.68</u>	<u>19.19</u>

(3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

1) 2020年6月30日：

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳联维亚电子科技有限公司	35,136.60	35,136.60	100.00	款项无法收回
深圳市善领汽车电子科技有限公司	44,226.00	44,226.00	100.00	款项无法收回
<u>合计</u>	<u>79,362.60</u>	<u>79,362.60</u>	<u>100.00</u>	

2) 2019年12月31日：

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳联维亚电子科技有限公司	35,136.60	35,136.60	100.00	款项无法收回
深圳市善领汽车电子科技有限公司	44,226.00	44,226.00	100.00	款项无法收回
<u>合计</u>	<u>79,362.60</u>	<u>79,362.60</u>	<u>100.00</u>	

3) 2018年12月31日：

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳联维亚电子科技有限公司	40,536.60	40,536.60	100.00	款项无法收回

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市善领汽车电子科技有限公司	44,226.00	44,226.00	100.00	款项无法收回
合计	84,762.60	84,762.60	100.00	

4) 2017年12月31日无期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的情况。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期计提其他应收款坏账准备	54,518.76	-225,231.21	188,059.80	143,107.87
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-	5,400.00	-	60,732.21

(5) 报告期内其他应收款坏账准备无核销情况。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(8) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,109,564.60	2,898,767.60	1,869,282.60	443,782.60
退税款	77,644.44	239,161.62	323,901.48	137,594.95
代扣代缴社保、公积金	71,639.44	17,385.08	2,556.20	406.00
代垫款项	39,415.93	101,271.77	-	-
员工备用金	32,286.78	2,000.00	70,500.00	159,392.74
往来款	-	-	-	901,057.41
合计	3,330,551.19	3,258,586.07	2,266,240.28	1,642,233.70

(9) 期末其他应收款余额前五名的情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
深圳市侨安实业有限公司	押金及保证金	2,499,950.00	2 年以内	75.06	194,712.50
深圳市威信达电子有限公司	押金及保证金	77,320.00	1 年以内	2.32	3,866.00
东莞中集创新产业园发展有限公司	押金及保证金	48,902.00	1 年以内	1.47	2,445.10
深圳市善领汽车电子科技有限公司	押金及保证金	44,226.00	1 年以内	1.33	44,226.00
东莞辰宇公寓管理有限公司	押金及保证金	41,000.00	1 年以内	1.23	2,050.00
合计		2,711,398.00		81.41	247,299.60

(六) 存货

1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,947,693.75	2,151,807.45	5,795,886.30
在产品	28,952,096.01	309,652.98	28,642,443.03
库存商品	6,424,344.81	2,674,129.21	3,750,215.60
发出商品	31,781,552.17	3,314,982.45	28,466,569.72
委托加工物资	1,088,718.35	-	1,088,718.35
<u>合计</u>	<u>76,194,405.09</u>	<u>8,450,572.09</u>	<u>67,743,833.00</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,748,804.75	1,540,210.96	4,208,593.79
在产品	11,402,835.36	283,964.16	11,118,871.20
库存商品	6,669,257.76	1,668,646.80	5,000,610.96
发出商品	29,832,331.60	1,585,187.02	28,247,144.58
委托加工物资	104,636.74	-	104,636.74
<u>合计</u>	<u>53,757,866.21</u>	<u>5,078,008.94</u>	<u>48,679,857.27</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,570,714.36	898,551.73	2,672,162.63
在产品	6,445,771.65	114,879.44	6,330,892.21
库存商品	1,710,334.01	339,722.98	1,370,611.03
发出商品	20,585,066.39	374,941.56	20,210,124.83
委托加工物资	97,232.41	-	97,232.41
<u>合计</u>	<u>32,409,118.82</u>	<u>1,728,095.71</u>	<u>30,681,023.11</u>

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,801,850.57	1,732,318.26	1,069,532.31
在产品	4,796,249.48	88,821.44	4,707,428.04
库存商品	261,374.24	3,589.76	257,784.48

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	8,087,803.26	150,062.34	7,937,740.92
委托加工物资	260,500.15	-	260,500.15
<u>合计</u>	<u>16,207,777.70</u>	<u>1,974,791.80</u>	<u>14,232,985.90</u>

2. 存货跌价准备

2020年1-6月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,540,210.96	715,219.46	-	103,622.97	-	2,151,807.45
半成品	283,964.16	262,803.85	-	237,115.03	-	309,652.98
库存商品	1,668,646.80	1,030,022.01	-	24,539.60	-	2,674,129.21
发出商品	1,585,187.02	2,524,260.85	-	794,465.42	-	3,314,982.45
<u>合计</u>	<u>5,078,008.94</u>	<u>4,532,306.17</u>	<u>=</u>	<u>1,159,743.02</u>	<u>=</u>	<u>8,450,572.09</u>

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	898,551.73	719,854.17	-	78,194.94	-	1,540,210.96
半成品	114,879.44	211,581.99	-	42,497.27	-	283,964.16
库存商品	339,722.98	1,393,378.70	-	64,454.88	-	1,668,646.80
发出商品	374,941.56	1,581,896.22	-	371,650.76	-	1,585,187.02
<u>合计</u>	<u>1,728,095.71</u>	<u>3,906,711.08</u>	<u>=</u>	<u>556,797.85</u>	<u>=</u>	<u>5,078,008.94</u>

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,732,318.26	30,036.68	-	863,803.21	-	898,551.73
半成品	88,821.44	85,529.63	-	59,471.63	-	114,879.44
库存商品	3,589.76	339,722.98	-	3,589.76	-	339,722.98
发出商品	150,062.34	374,941.56	-	150,062.34	-	374,941.56
<u>合计</u>	<u>1,974,791.80</u>	<u>830,230.85</u>	<u>=</u>	<u>1,076,926.94</u>	<u>=</u>	<u>1,728,095.71</u>

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,144,277.55	1,249,980.13	-	661,939.42	-	1,732,318.26
半成品	380,777.22	55,852.55	-	347,808.33	-	88,821.44
库存商品	19,278.06	1,781.92	-	17,470.22	-	3,589.76
发出商品	15,127.18	150,062.34	-	15,127.18	-	150,062.34
合计	<u>1,559,460.01</u>	<u>1,457,676.94</u>	<u>-</u>	<u>1,042,345.15</u>	<u>-</u>	<u>1,974,791.80</u>

（七）合同资产

1. 合同资产情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	257,260.00	12,863.00	244,397.00	-	-	-
合计	<u>257,260.00</u>	<u>12,863.00</u>	<u>244,397.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
合同资产	12,863.00	-	-
合计	<u>12,863.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

（八）其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行理财	19,800,000.00	61,600,000.00	100,000.00	-
待抵扣增值税	768,139.85	45,685.96	-	191,301.00
预缴企业所得税	-	-	256,842.43	-
合计	<u>20,568,139.85</u>	<u>61,645,685.96</u>	<u>356,842.43</u>	<u>191,301.00</u>

（九）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	52,512,293.20	31,155,220.60	16,319,313.67	15,620,063.89
固定资产清理	-	-	-	-
合计	<u>52,512,293.20</u>	<u>31,155,220.60</u>	<u>16,319,313.67</u>	<u>15,620,063.89</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2020年1-6月：

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>33,303,541.37</u>	<u>1,719,049.03</u>	<u>4,175,691.40</u>	<u>39,198,281.80</u>
2. 本期增加金额	<u>21,610,228.20</u>	<u>279,422.54</u>	<u>2,202,080.87</u>	<u>24,091,731.61</u>
(1) 购置	21,610,228.20	279,422.54	2,202,080.87	24,091,731.61
3. 本期减少金额	<u>422,976.29</u>	—	—	<u>422,976.29</u>
(1) 处置或报废	422,976.29	—	—	422,976.29
4. 2020 年 6 月 30 日	<u>54,490,793.28</u>	<u>1,998,471.57</u>	<u>6,377,772.27</u>	<u>62,867,037.12</u>
二、累计折旧				
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>5,866,017.43</u>	<u>326,620.21</u>	<u>1,850,423.56</u>	<u>8,043,061.20</u>
2. 本期增加金额	<u>2,041,309.86</u>	<u>167,733.85</u>	<u>353,302.40</u>	<u>2,562,346.11</u>
(1) 计提	2,041,309.86	167,733.85	353,302.40	2,562,346.11
3. 本期减少金额	<u>250,663.39</u>	—	—	<u>250,663.39</u>
(1) 处置或报废	250,663.39	—	—	250,663.39
4. 2020 年 6 月 30 日	<u>7,656,663.90</u>	<u>494,354.06</u>	<u>2,203,725.96</u>	<u>10,354,743.92</u>
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
4. 2020 年 6 月 30 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2020 年 6 月 30 日	<u>46,834,129.38</u>	<u>1,504,117.51</u>	<u>4,174,046.31</u>	<u>52,512,293.20</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>27,437,523.94</u>	<u>1,392,428.82</u>	<u>2,325,267.84</u>	<u>31,155,220.60</u>

2019年度：

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日	<u>18,741,338.77</u>	<u>770,245.64</u>	<u>2,524,998.69</u>	<u>22,036,583.10</u>
2. 本期增加金额	<u>16,468,014.56</u>	<u>1,149,756.38</u>	<u>1,650,692.71</u>	<u>19,268,463.65</u>
(1) 购置	16,468,014.56	1,149,756.38	1,650,692.71	19,268,463.65
(2) 在建工程转入	—	—	—	—

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	<u>1,905,811.96</u>	<u>200,952.99</u>	-	<u>2,106,764.95</u>
(1) 处置或报废	1,905,811.96	200,952.99	-	2,106,764.95
4. 2019 年 12 月 31 日	<u>33,303,541.37</u>	<u>1,719,049.03</u>	<u>4,175,691.40</u>	<u>39,198,281.80</u>
二、累计折旧				
1. 2018 年 12 月 31 日	<u>3,949,516.75</u>	<u>290,214.84</u>	<u>1,477,537.84</u>	<u>5,717,269.43</u>
2. 本期增加金额	<u>2,896,170.23</u>	<u>227,310.97</u>	<u>401,737.42</u>	<u>3,525,218.62</u>
(1) 计提	2,896,170.23	227,310.97	401,737.42	3,525,218.62
3. 本期减少金额	<u>979,669.55</u>	<u>190,905.60</u>	<u>28,851.70</u>	<u>1,199,426.85</u>
(1) 处置或报废	979,669.55	190,905.60	28,851.70	1,199,426.85
4. 2019 年 12 月 31 日	<u>5,866,017.43</u>	<u>326,620.21</u>	<u>1,850,423.56</u>	<u>8,043,061.20</u>
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>27,437,523.94</u>	<u>1,392,428.82</u>	<u>2,325,267.84</u>	<u>31,155,220.60</u>
2. 2018 年 12 月 31 日	<u>14,791,822.02</u>	<u>480,030.80</u>	<u>1,047,460.85</u>	<u>16,319,313.67</u>

2018年度：

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	<u>16,830,700.61</u>	<u>500,802.70</u>	<u>1,977,048.38</u>	<u>19,308,551.69</u>
2. 本期增加金额	<u>1,916,269.23</u>	<u>369,442.94</u>	<u>562,799.02</u>	<u>2,848,511.19</u>
(1) 购置	1,916,269.23	369,442.94	562,799.02	2,848,511.19
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	<u>5,631.07</u>	<u>100,000.00</u>	<u>14,848.71</u>	<u>120,479.78</u>
(1) 处置或报废	5,631.07	100,000.00	14,848.71	120,479.78
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>18,741,338.77</u>	<u>770,245.64</u>	<u>2,524,998.69</u>	<u>22,036,583.10</u>
二、累计折旧				

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 2017 年 12 月 31 日	<u>2,279,858.35</u>	<u>291,929.22</u>	<u>1,116,700.23</u>	<u>3,688,487.80</u>
2. 本期增加金额	<u>1,671,753.66</u>	<u>93,285.42</u>	<u>371,074.19</u>	<u>2,136,113.27</u>
(1) 计提	1,671,753.66	93,285.42	371,074.19	2,136,113.27
3. 本期减少金额	<u>2,095.26</u>	<u>94,999.80</u>	<u>10,236.58</u>	<u>107,331.64</u>
(1) 处置或报废	2,095.26	94,999.80	10,236.58	107,331.64
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>3,949,516.75</u>	<u>290,214.84</u>	<u>1,477,537.84</u>	<u>5,717,269.43</u>
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
4. 2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	<u>14,791,822.02</u>	<u>480,030.80</u>	<u>1,047,460.85</u>	<u>16,319,313.67</u>
2. 2017 年 12 月 31 日	<u>14,550,842.26</u>	<u>208,873.48</u>	<u>860,348.15</u>	<u>15,620,063.89</u>

2017年度：

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日	<u>6,153,025.53</u>	<u>375,141.02</u>	<u>1,635,276.57</u>	<u>8,163,443.12</u>
2. 本期增加金额	<u>11,358,700.77</u>	<u>125,661.68</u>	<u>341,771.81</u>	<u>11,826,134.26</u>
(1) 购置	11,358,700.77	125,661.68	341,771.81	11,826,134.26
(2) 在建工程转入	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	<u>681,025.69</u>	—	—	<u>681,025.69</u>
(1) 处置或报废	681,025.69	—	—	681,025.69
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>16,830,700.61</u>	<u>500,802.70</u>	<u>1,977,048.38</u>	<u>19,308,551.69</u>
二、累计折旧				
1. 2016 年 12 月 31 日	<u>1,210,620.92</u>	<u>206,724.98</u>	<u>794,906.71</u>	<u>2,212,252.61</u>
2. 本期增加金额	<u>1,300,850.89</u>	<u>85,204.24</u>	<u>321,793.52</u>	<u>1,707,848.65</u>
(1) 计提	1,300,850.89	85,204.24	321,793.52	1,707,848.65
3. 本期减少金额	<u>231,613.46</u>	—	—	<u>231,613.46</u>
(1) 处置或报废	231,613.46	—	—	231,613.46
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>2,279,858.35</u>	<u>291,929.22</u>	<u>1,116,700.23</u>	<u>3,688,487.80</u>

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
三、减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
4. 2017 年 12 月 31 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日	<u>14,550,842.26</u>	<u>208,873.48</u>	<u>860,348.15</u>	<u>15,620,063.89</u>
2. 2016 年 12 月 31 日	<u>4,942,404.61</u>	<u>168,416.04</u>	<u>840,369.86</u>	<u>5,951,190.51</u>

(2) 期末无融资租赁租入的固定资产情况。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 期末未发现固定资产存在减值迹象。

(十) 无形资产

2020年1-6月：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>714,566.20</u>	<u>714,566.20</u>
2. 本期增加金额	<u>840,356.81</u>	<u>840,356.81</u>
(1) 购置	840,356.81	840,356.81
(2) 内部研发	—	—
(3) 企业合并增加	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 2020 年 6 月 30 日	<u>1,554,923.01</u>	<u>1,554,923.01</u>
二、累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>122,836.77</u>	<u>122,836.77</u>
2. 本期增加金额	<u>47,967.10</u>	<u>47,967.10</u>
(1) 计提	47,967.10	47,967.10
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 2020 年 6 月 30 日	<u>170,803.87</u>	<u>170,803.87</u>

项目	软件	合计
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2020 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
1. 2020 年 6 月 30 日	<u>1,384,119.14</u>	<u>1,384,119.14</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>591,729.43</u>	<u>591,729.43</u>
2019年度:		

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	<u>307,820.78</u>	<u>307,820.78</u>
2. 本期增加金额	<u>406,745.42</u>	<u>406,745.42</u>
(1) 购置	406,745.42	406,745.42
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	<u>714,566.20</u>	<u>714,566.20</u>
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	<u>77,687.77</u>	<u>77,687.77</u>
2. 本期增加金额	<u>45,149.00</u>	<u>45,149.00</u>
(1) 计提	45,149.00	45,149.00
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	<u>122,836.77</u>	<u>122,836.77</u>
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-

项目	软件	合计
(1) 处置	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>591,729.43</u>	<u>591,729.43</u>
2. 2018 年 12 月 31 日	<u>230,133.01</u>	<u>230,133.01</u>
2018年度:		

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日	<u>282,975.52</u>	<u>282,975.52</u>
2. 本期增加金额	<u>137,665.78</u>	<u>137,665.78</u>
(1) 购置	137,665.78	137,665.78
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	<u>112,820.52</u>	<u>112,820.52</u>
(1) 处置	112,820.52	112,820.52
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>307,820.78</u>	<u>307,820.78</u>
二、累计摊销	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日	<u>64,657.52</u>	<u>64,657.52</u>
2. 本期增加金额	<u>26,192.63</u>	<u>26,192.63</u>
(1) 计提	26,192.63	26,192.63
3. 本期减少金额	<u>13,162.38</u>	<u>13,162.38</u>
(1) 处置	13,162.38	13,162.38
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>77,687.77</u>	<u>77,687.77</u>
三、减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日	<u>99,658.14</u>	<u>99,658.14</u>
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	<u>99,658.14</u>	<u>99,658.14</u>
(1) 处置	99,658.14	99,658.14
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	<u>230,133.01</u>	<u>230,133.01</u>
2. 2017 年 12 月 31 日	<u>118,659.86</u>	<u>118,659.86</u>

2017年度：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日	<u>249,400.00</u>	<u>249,400.00</u>
2. 本期增加金额	<u>23,247.87</u>	<u>23,247.87</u>
(1) 购置	23,247.87	23,247.87
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>272,647.87</u>	<u>272,647.87</u>
二、累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日	<u>29,196.18</u>	<u>29,196.18</u>
2. 本期增加金额	<u>25,133.69</u>	<u>25,133.69</u>
(1) 计提	25,133.69	25,133.69
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>54,329.87</u>	<u>54,329.87</u>
三、减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	<u>99,658.14</u>	<u>99,658.14</u>
(1) 计提	99,658.14	99,658.14
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>99,658.14</u>	<u>99,658.14</u>
四、账面价值		
1. 2017 年 12 月 31 日	<u>118,659.86</u>	<u>118,659.86</u>
2. 2016 年 12 月 31 日	<u>220,203.82</u>	<u>220,203.82</u>

(十一) 长期待摊费用

1. 2020年1-6月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2020 年 6 月 30 日
侨安 4 楼装修工程	711,974.09	-	177,993.54	533,980.55
侨安 1-3, 5 楼装修工程	1,100,323.60	-	275,080.92	825,242.68

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2020 年 6 月 30 日
侨安消防安装工程	212,121.26	-	53,030.28	159,090.98
停车区及车间装修工程	143,521.08	-	31,372.14	112,148.94
侨安厂房、食堂、车间				
二期装修工程	1,391,178.32	-	333,054.54	1,058,123.78
侨安厂房、食堂、车间				
三期装修工程	-	1,958,949.67	105,985.10	1,852,964.57
<u>合计</u>	<u>3,559,118.35</u>	<u>1,958,949.67</u>	<u>976,516.52</u>	<u>4,541,551.50</u>

2. 2019年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2019 年 12 月 31 日
侨安厂房、食堂、车间	-	1,998,326.20	607,147.88	1,391,178.32
二期装修工程				
侨安 1-3、5 楼装修工程	-	1,650,485.44	550,161.84	1,100,323.60
侨安 4 楼装修工程	-	1,067,961.17	355,987.08	711,974.09
侨安消防安装工程	-	318,181.82	106,060.56	212,121.26
停车区及车间装修工程	-	188,233.01	44,711.93	143,521.08
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>5,223,187.64</u>	<u>1,664,069.29</u>	<u>3,559,118.35</u>

3. 2018年和2017年未发生长期待摊费用。

(十二) 递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,531,666.28	1,020,155.96	6,372,708.40	962,261.62
存货跌价准备	8,450,572.09	1,278,313.46	5,078,008.94	761,701.34
无形资产减值	-	-	-	-
递延收益	2,322,500.00	348,375.00	2,454,000.00	368,100.00
内部交易未实现利润	1,028,918.80	154,337.82	974,550.00	146,182.50
内部无形资产转移	240,783.40	36,117.51	163,176.60	24,476.49
<u>合计</u>	<u>18,574,440.57</u>	<u>2,837,299.75</u>	<u>15,042,443.94</u>	<u>2,262,721.95</u>

接上表:

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,518,414.17	827,357.25	2,666,673.62	399,828.99
存货跌价准备	1,728,095.71	259,214.36	1,974,791.80	296,218.77

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
无形资产减值	-	-	99,658.14	14,948.72
递延收益	890,000.00	133,500.00	-	-
内部交易未实现利润	378,082.00	56,712.30	1,984,050.00	297,607.50
内部无形资产转移	187,962.93	28,194.44	212,749.27	31,912.39
合计	8,702,554.81	1,304,978.35	6,937,922.83	1,040,516.37

(十三) 其他非流动资产

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	1,875,844.35	84,538.26	445,200.00	180,000.00
预付无形资产	6,548.67	-	-	-
预付装修费	-	650,000.00	1,375,709.08	-
合计	1,882,393.02	734,538.26	1,820,909.08	180,000.00

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押及保证借款	-	-	13,526,327.88	5,845,315.59
合计	-	-	13,526,327.88	5,845,315.59

注：短期借款保证情况详见附注十、(八)。

2. 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

(十五) 应付账款

1. 应付账款账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	74,159,400.44	99.91	63,742,769.98	99.05
1-2 年 (含 2 年)	52,185.54	0.07	425,998.22	0.66
2-3 年 (含 3 年)	14,074.37	0.02	76,361.35	0.12
3-4 年 (含 4 年)	2,386.00	0.00	109,409.22	0.17
合计	74,228,046.35	100.00	64,354,538.77	100.00

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	47,770,492.08	99.57	22,586,124.95	96.13
1-2 年 (含 2 年)	95,428.66	0.20	910,304.45	3.87
2-3 年 (含 3 年)	111,306.87	0.23	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-	-
合计	47,977,227.61	100.00	23,496,429.40	100.00

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

3. 期末应付账款中应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方情况详见附注十、(七)。

4. 期末应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	性质
东莞市鑫专热金属制品有限公司	非关联方	3,919,881.81	1 年以内	5.28	材料款
深圳市荣力精密工业有限公司	非关联方	3,640,489.48	1 年以内	4.90	加工费、材料款
东莞冠唯电子科技有限公司	非关联方	3,626,991.17	1 年以内	4.89	材料款
深圳市台钲精密机械有限公司	非关联方	3,459,005.96	1 年以内	4.66	设备款
深圳市东恒塑胶模具有限公司	非关联方	2,008,600.55	1 年以内	2.71	材料款
合计		16,654,968.97		22.44	

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	-	1,107,034.52	3,720,595.75	-
1 至 2 年 (含 2 年)	-	-	-	10,530.00
合计	-	1,107,034.52	3,720,595.75	10,530.00

2. 期末预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

(十七) 合同负债

项目	2020 年 6 月 30 日
预收货款	1,792,516.89
合计	1,792,516.89

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2020 年 1-6 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	17,087,808.59	52,018,205.72	61,189,008.53	7,917,005.78
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	336,945.28	336,945.28	-
三、辞退福利	-	139,800.68	139,800.68	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	17,087,808.59	52,494,951.68	61,665,754.49	7,917,005.78

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,555,615.56	90,987,367.55	84,455,174.52	17,087,808.59
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	2,567,875.52	2,567,875.52	-
三、辞退福利	-	578,958.83	578,958.83	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	10,555,615.56	94,134,201.90	87,602,008.87	17,087,808.59

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,876,844.25	66,801,446.58	62,122,675.27	10,555,615.56
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	1,705,864.46	1,705,864.46	-
三、辞退福利	-	170,334.70	170,334.70	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,876,844.25	68,677,645.74	63,998,874.43	10,555,615.56

2017 年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,099,036.82	36,377,191.60	35,599,384.17	5,876,844.25
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	1,103,492.22	1,103,492.22	-
三、辞退福利	-	68,000.00	68,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,099,036.82	37,548,683.82	36,770,876.39	5,876,844.25

2. 短期薪酬列示

2020 年 1-6 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
----	------------------	------	------	-----------------

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,087,808.59	47,162,468.51	56,342,601.32	7,907,675.78
二、职工福利费	-	3,723,144.06	3,713,814.06	9,330.00
三、社会保险费	-	316,392.47	316,392.47	-
其中：医疗保险费	-	228,897.83	228,897.83	-
工伤保险费	-	6,081.74	6,081.74	-
生育保险费	-	81,412.90	81,412.90	-
四、住房公积金	-	793,390.00	793,390.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	22,810.68	22,810.68	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	17,087,808.59	52,018,205.72	61,189,008.53	7,917,005.78

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,555,615.56	84,232,987.95	77,700,794.92	17,087,808.59
二、职工福利费	-	5,342,068.31	5,342,068.31	-
三、社会保险费	-	727,180.92	727,180.92	-
其中：医疗保险费	-	589,322.10	589,322.10	-
工伤保险费	-	52,071.66	52,071.66	-
生育保险费	-	85,787.16	85,787.16	-
四、住房公积金	-	680,442.50	680,442.50	-
五、工会经费和职工教育经费	-	4,687.87	4,687.87	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	10,555,615.56	90,987,367.55	84,455,174.52	17,087,808.59

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,777,635.17	63,067,104.08	58,289,123.69	10,555,615.56
二、职工福利费	99,209.08	2,897,811.03	2,997,020.11	-
三、社会保险费	-	477,029.47	477,029.47	-
其中：医疗保险费	-	350,848.84	350,848.84	-
工伤保险费	-	66,634.03	66,634.03	-

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
生育保险费	-	59,546.60	59,546.60	-
四、住房公积金	-	359,502.00	359,502.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	5,876,844.25	66,801,446.58	62,122,675.27	10,555,615.56

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,089,327.82	33,177,789.72	32,489,482.37	5,777,635.17
二、职工福利费	9,709.00	2,757,287.98	2,667,787.90	99,209.08
三、社会保险费	-	268,114.40	268,114.40	-
其中：医疗保险费	-	180,069.50	180,069.50	-
工伤保险费	-	48,573.70	48,573.70	-
生育保险费	-	39,471.20	39,471.20	-
四、住房公积金	-	173,911.50	173,911.50	-
五、工会经费和职工教育经费	-	88.00	88.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	5,099,036.82	36,377,191.60	35,599,384.17	5,876,844.25

3. 设定提存计划列示

2020年1-6月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险	-	327,766.00	327,766.00	-
失业保险费	-	9,179.28	9,179.28	-
合计	-	336,945.28	336,945.28	-

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险	-	2,473,272.00	2,473,272.00	-
失业保险费	-	94,603.52	94,603.52	-
合计	-	2,567,875.52	2,567,875.52	-

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	1,604,711.63	1,604,711.63	-
失业保险费	-	101,152.83	101,152.83	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>1,705,864.46</u>	<u>1,705,864.46</u>	<u>-</u>

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	1,025,898.00	1,025,898.00	-
失业保险费	-	77,594.22	77,594.22	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>1,103,492.22</u>	<u>1,103,492.22</u>	<u>-</u>

4. 辞退福利

2020年1-6月：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	139,800.68	-
<u>合计</u>	<u>139,800.68</u>	<u>-</u>

2019 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	578,958.83	-
<u>合计</u>	<u>578,958.83</u>	<u>-</u>

2018 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	170,334.70	-
<u>合计</u>	<u>170,334.70</u>	<u>-</u>

2017 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	68,000.00	-
<u>合计</u>	<u>68,000.00</u>	<u>-</u>

（十九）应交税费

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	3,763,570.40	4,366,194.29	694,709.61	648,297.38
增值税	2,914,443.05	6,057,598.36	2,737,882.66	2,937,902.78
代扣代缴个人所得税	368,924.91	1,092,099.31	553,009.54	1,417,500.65

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
城市维护建设税	110,929.26	319,401.56	175,734.34	205,177.04
教育费附加	80,172.39	228,143.97	125,524.53	146,555.01
印花税	232,692.63	178,981.92	78,706.22	79,360.43
残疾人保障金	79,145.81	-	-	-
合计	7,549,878.45	12,242,419.41	4,365,566.90	5,434,793.29

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	-	21,544.41	8,448.10
应付股利	-	-	-	4,750,000.00
其他应付款	1,666,835.19	1,355,780.38	590,992.20	745,762.14
合计	1,666,835.19	1,355,780.38	612,536.61	5,504,210.24

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息	-	-	21,544.41	8,448.10
合计	-	-	21,544.41	8,448.10

(2) 本期无逾期未支付利息情况。

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
普通股股利	-	-	-	4,750,000.00
合计	-	-	-	4,750,000.00

(2) 本期无重要的超过1年末支付的应付股利情况。

4. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,603,921.25	96.23	1,292,866.44	95.36

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	-	-	62,913.94	4.64
2-3 年 (含 3 年)	62,913.94	3.77	-	-
合计	<u>1,666,835.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,355,780.38</u>	<u>100.00</u>

接上表:

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	490,992.20	83.08	745,762.14	100.00
1-2 年 (含 2 年)	100,000.00	16.92	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
合计	<u>590,992.20</u>	<u>100.00</u>	<u>745,762.14</u>	<u>100.00</u>

(2) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
伙食费	453,849.29	49,255.00	130,073.05	72,862.80
劳务派遣费	219,188.00	159,780.00	55,494.56	5,264.00
员工备用金	198,402.79	167,605.00	50,629.71	130,529.18
运费	143,117.87	18,662.67	1,017.82	20,132.44
房租水电费	135,904.28	80,874.03	186,138.12	405,020.48
装修费	91,151.78	315,705.80	-	-
押金及保证金	10,350.00	-	-	-
往来款	-	425,348.38	162,913.94	100,000.00
代扣代缴社保	-	-	-	5,773.24
其他	414,871.18	138,549.50	4,725.00	6,180.00
合计	<u>1,666,835.19</u>	<u>1,355,780.38</u>	<u>590,992.20</u>	<u>745,762.14</u>

(3) 本期无期末账龄超过1年的重要其他应付款的情况。

(4) 期末其他应付款中无欠本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

(5) 期末其他应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	性质
深圳市龙华新区观澜诺佳鑫五金批发行	非关联方	291,231.84	1 年以内	17.47	其他
深圳市伟泰发餐饮管理有限公司	非关联方	222,674.15	1 年以内	13.36	伙食费

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	性质
深圳市飞翔劳务派遣有限公司	非关联方	219,188.00	1 年以内	13.15	劳务派遣费
深圳市佳膳福蔬菜配送有限公司	非关联方	146,753.03	1 年以内	8.80	伙食费
深圳市蓝皇设计装饰有限公司	非关联方	91,151.78	1 年以内	5.47	装修费
合计		970,998.80		58.25	

(二十一) 其他流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合同负债-增值税	232,902.33	-	-	-
合计	232,902.33	-	-	-

(二十二) 递延收益

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
政府补助	2,322,500.00	2,454,000.00	890,000.00	-
合计	2,322,500.00	2,454,000.00	890,000.00	-

(二十三) 股本

2020 年 1-6 月:

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
深圳市强瑞投资控股有限公司	28,445,525.00	-	-	28,445,525.00
尹高斌	6,596,874.00	-	-	6,596,874.00
刘刚	5,259,177.00	-	-	5,259,177.00
深圳市强瑞投资企业(有限合伙)	2,395,159.00	-	-	2,395,159.00
深圳市唯瀚成长股权投资基金合同企业(有限合伙)	2,335,283.00	-	-	2,335,283.00
江苏毅达新烁创业投资基金(有限合伙)	1,596,775.00	-	-	1,596,775.00
江苏毅达鑫海创业投资基金(有限合伙)	1,437,094.00	-	-	1,437,094.00
江苏昶泉元禾璞华股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
肖辉	1,363,432.00	-	-	1,363,432.00
王逸	2,356,021.00	-	-	2,356,021.00
申觉中	2,629,582.00	-	-	2,629,582.00
合计	55,414,922.00	-	-	55,414,922.00

2019 年度:

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
深圳市强瑞投资控股有限公司	12,915,000.00	15,960,241.00	429,716.00	28,445,525.00
尹高斌	3,105,750.00	3,701,380.00	210,256.00	6,596,874.00
刘刚	2,518,609.00	2,950,824.00	210,256.00	5,259,177.00
申觉中	-	2,629,582.00	-	2,629,582.00
深圳市强瑞投资企业（有限合伙）	1,025,000.00	1,370,159.00	-	2,395,159.00
王逸	-	2,356,021.00	-	2,356,021.00
深圳市唯瀚成长股权投资基金 合同企业（有限合伙）	1,051,281.00	1,284,002.00	-	2,335,283.00
江苏毅达新烁创业投资基金 （有限合伙）	-	1,596,775.00	-	1,596,775.00
江苏毅达鑫海创业投资基金 （有限合伙）	-	1,437,094.00	-	1,437,094.00
江苏昶泉元禾璞华股权投资合 伙企业（有限合伙）	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
肖辉	410,000.00	953,432.00	-	1,363,432.00
合计	21,025,640.00	35,239,510.00	850,228.00	55,414,922.00

2018 年度:

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
深圳市强瑞投资控股有限公司	12,915,000.00	-	-	12,915,000.00
尹高斌	3,105,750.00	-	-	3,105,750.00
刘刚	3,044,250.00	-	525,641.00	2,518,609.00
深圳市唯瀚成长股权投资基金 合同企业（有限合伙）	-	1,051,281.00	-	1,051,281.00
深圳市强瑞投资企业（有限合 伙）	1,025,000.00	-	-	1,025,000.00
肖辉	410,000.00	-	-	410,000.00
合计	20,500,000.00	1,051,281.00	525,641.00	21,025,640.00

2017 年度:

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
深圳市强瑞投资控股有限公司	-	20,500,000.00	7,585,000.00	12,915,000.00
尹高斌	2,777,500.00	3,105,750.00	2,777,500.00	3,105,750.00
刘刚	2,722,500.00	3,044,250.00	2,722,500.00	3,044,250.00
深圳市强瑞投资企业（有限合 伙）	-	1,025,000.00	-	1,025,000.00

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
肖辉	-	410,000.00	-	410,000.00
<u>合计</u>	<u>5,500,000.00</u>	<u>28,085,000.00</u>	<u>13,085,000.00</u>	<u>20,500,000.00</u>

（二十四）资本公积

2020 年 1-6 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
资本溢价（或股本溢价）	84,802,946.10	-	-	84,802,946.10
其他资本公积	2,220,079.95	-	-	2,220,079.95
<u>合计</u>	<u>87,023,026.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87,023,026.05</u>

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（或股本溢价）	8,224,360.00	161,530,483.85	84,951,897.75	84,802,946.10
其他资本公积	16,339,759.75	2,220,079.95	16,339,759.75	2,220,079.95
<u>合计</u>	<u>24,564,119.75</u>	<u>163,750,563.80</u>	<u>101,291,657.50</u>	<u>87,023,026.05</u>

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（或股本溢价）	-	8,224,360.00	-	8,224,360.00
其他资本公积	10,099,987.19	6,239,772.56	-	16,339,759.75
<u>合计</u>	<u>10,099,987.19</u>	<u>14,464,132.56</u>	<u>-</u>	<u>24,564,119.75</u>

2017 年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
其他资本公积	-	10,099,987.19	-	10,099,987.19
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>10,099,987.19</u>	<u>-</u>	<u>10,099,987.19</u>

（二十五）盈余公积

2020 年 1-6 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	5,362,997.34	-	-	5,362,997.34
<u>合计</u>	<u>5,362,997.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,362,997.34</u>

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,707,546.44	5,743,607.70	4,088,156.80	5,362,997.34

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
合计	<u>3,707,546.44</u>	<u>5,743,607.70</u>	<u>4,088,156.80</u>	<u>5,362,997.34</u>

2018 年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,693,282.28	2,014,264.16	-	3,707,546.44
合计	<u>1,693,282.28</u>	<u>2,014,264.16</u>	<u>-</u>	<u>3,707,546.44</u>

2017 年度:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	732,600.29	960,681.99	-	1,693,282.28
合计	<u>732,600.29</u>	<u>960,681.99</u>	<u>-</u>	<u>1,693,282.28</u>

(二十六) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期期末未分配利润	58,052,188.90	32,181,366.54	7,120,573.34	16,156,915.75
调整期初未分配利润调整合	-	-	-	-
计数(调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	58,052,188.90	32,181,366.54	7,120,573.34	16,156,915.75
加: 本期归属于母公司所有者	17,122,931.43	61,564,763.80	27,075,057.36	11,924,339.58
的净利润				
减: 提取法定盈余公积	-	5,743,607.70	2,014,264.16	960,681.99
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
分配利润	-	-	-	20,000,000.00
其他	-	29,950,333.74	-	-
期末未分配利润	75,175,120.33	58,052,188.90	32,181,366.54	7,120,573.34

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	167,227,390.88	346,289,636.32	247,965,917.47	121,926,656.87
其他业务收入	631,563.29	1,068,962.29	1,007,341.53	773,688.68
合计	<u>167,858,954.17</u>	<u>347,358,598.61</u>	<u>248,973,259.00</u>	<u>122,700,345.55</u>
主营业务成本	106,396,651.27	200,721,376.35	160,298,864.80	69,449,219.19
其他业务成本	-	-	134,606.54	-

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	<u>106,396,651.27</u>	<u>200,721,376.35</u>	<u>160,433,471.34</u>	<u>69,449,219.19</u>

（二十八）税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	580,729.84	1,389,561.11	1,287,617.79	794,894.08
教育费附加	415,402.36	992,543.64	919,727.01	567,781.46
印花税	53,710.71	175,439.90	78,706.19	79,360.43
残疾人就业保障金	79,145.81	158,291.61	90,330.96	86,566.72
合计	<u>1,128,988.72</u>	<u>2,715,836.26</u>	<u>2,376,381.95</u>	<u>1,528,602.69</u>

（二十九）销售费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,540,878.11	12,440,564.48	9,079,173.87	4,694,678.99
物流运输费	641,607.19	627,452.01	646,434.11	255,638.18
售后维修费	606,512.37	367,193.72	301,082.49	225,534.50
业务招待费	455,461.18	833,578.07	1,225,700.58	771,721.72
房租水电费	326,112.16	584,569.59	299,199.42	157,253.45
办公费	203,681.01	436,433.71	352,021.19	194,132.72
交通差旅费	176,733.18	315,763.55	533,925.60	235,464.30
资产摊销费	44,921.65	76,394.84	63,192.90	85,683.22
样品及展览费	227.45	153,270.92	1,720,972.70	560,167.47
合计	<u>8,996,134.30</u>	<u>15,835,220.89</u>	<u>14,221,702.86</u>	<u>7,180,274.55</u>

（三十）管理费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,227,191.26	15,341,276.45	9,891,642.03	8,938,180.64
办公费	1,700,229.55	3,725,202.38	1,168,708.74	1,440,530.46
服务费	1,362,634.31	1,728,149.21	527,814.24	1,048,213.38
房租水电费	1,222,098.52	1,131,096.32	229,900.04	288,333.58
资产摊销费	681,671.67	1,027,853.01	306,304.20	245,945.83
业务招待费	158,685.43	605,598.76	232,286.21	100,629.09
交通差旅费	156,601.57	288,334.87	112,959.93	86,081.52
股份支付	-	2,220,079.95	6,239,772.56	10,099,987.19
其他	18,824.77	32,008.36	-	-

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	12,527,937.08	26,099,599.31	18,709,387.95	22,247,901.69

(三十一) 研发费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,695,908.70	21,940,253.41	16,280,242.16	7,233,689.67
材料费及样品费	1,064,618.53	3,136,940.66	1,663,885.08	890,058.74
房租水电费	555,076.05	953,307.83	598,855.16	489,285.58
办公费	402,116.59	686,860.82	657,171.54	209,232.20
资产摊销费	298,601.41	443,958.39	96,529.59	82,070.96
交通差旅费	160,131.65	403,143.73	813,986.16	137,508.22
业务招待费	11,599.00	2,324.19	6,611.56	19,038.30
咨询服务费	-	-	31,843.69	1,200.00
合计	16,188,051.93	27,566,789.03	20,149,124.94	9,062,083.67

(三十二) 财务费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	-	347,197.64	573,754.41	86,327.83
减：利息收入	166,811.51	135,952.00	33,378.35	38,506.10
手续费	31,532.44	93,018.40	272,915.65	59,592.60
汇兑损益	-0.01	-	515.71	-
合计	-135,279.08	304,264.04	813,807.42	107,414.33

(三十三) 其他收益

1. 其他收益分类

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,780,747.91	1,680,417.78	679,794.29	584,873.64
增值税即征即退	126,844.77	529,554.82	1,324,981.96	1,747,352.81
合计	1,907,592.68	2,209,972.60	2,004,776.25	2,332,226.45

2. 政府补助情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
2019 年科技创新专项资金				
(2018 年企业研发投入激励) 资助	702,000.00	407,100.00	-	-
税务局退还三代税款手续费	404,350.81	8,878.68	38,505.37	-

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
龙华区科技创新局研发补贴款	271,500.00	-	-	-
稳岗补贴款	95,494.84	66,856.42	55,595.03	42,873.64
2019 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目第一批资助	87,000.00	87,000.00	-	-
龙华经促局工业稳增长补贴	74,300.00	18,600.00	-	-
深圳市技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第二批资助	44,500.00	89,000.00	-	-
深圳市工商业用电补贴	33,440.00	333,995.62	-	-
企业国内市场开拓项目资助补贴	31,030.00	-	-	-
深圳市市场监督局专利申请资助	17,510.00	8,000.00	-	-
生育津贴补贴	14,622.26	46,036.78	20,259.96	-
龙华街道办 2019 年两新组织党支部补贴	5,000.00	5,000.00	-	-
2018 年第一批企业研究开发资助计划资助	-	558,000.00	-	-
龙华产业发展专项资金	-	49,000.00	-	-
社会保险基金管理局补贴	-	2,950.28	2,433.93	-
2017 年企业研究开发资助计划第二批资助	-	-	513,000.00	-
2016 年、2017 年国家高新技术企业认定奖补资金	-	-	50,000.00	-
2016 年产业发展专项资金项目资助	-	-	-	200,000.00
2017 年第二批科技专项资金项目（国高认定资助类）资助	-	-	-	200,000.00
2017 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化项目资助	-	-	-	140,000.00
知识产权补助款	-	-	-	2,000.00
合计	<u>1,780,747.91</u>	<u>1,680,417.78</u>	<u>679,794.29</u>	<u>584,873.64</u>

（三十四）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----------	--------------	---------	---------	---------

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	1,147,459.77	212,722.64	30.14	122,904.12
合计	<u>1,147,459.77</u>	<u>212,722.64</u>	<u>30.14</u>	<u>122,904.12</u>

（三十五）信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	16,661.02	-39,804.21	-	-
应收账款坏账损失	-108,237.14	-1,045,121.23	-	-
其他应收款坏账损失	-54,518.76	230,631.21	-	-
合同资产减值损失	-12,863.00	-	-	-
合计	<u>-158,957.88</u>	<u>-854,294.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

（三十六）资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	-4,517,970.19	-3,906,711.08	-830,230.85	-1,457,676.94
坏账损失	-	-	-2,851,740.55	-680,076.16
无形资产减值损失	-	-	-	-99,658.14
合计	<u>-4,517,970.19</u>	<u>-3,906,711.08</u>	<u>-3,681,971.40</u>	<u>-2,237,411.24</u>

（三十七）资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产出售	-	-298,505.04	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-298,505.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

（三十八）营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得	-	-	34,999.80	-
其他	9,440.41	14,084.65	23,812.51	8,440.84
合计	<u>9,440.41</u>	<u>14,084.65</u>	<u>58,812.31</u>	<u>8,440.84</u>

（三十九）营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失	146,826.17	116,363.26	12,803.11	368,067.23
其他	173,195.56	21,976.97	121,598.27	100,707.59
合计	<u>320,021.73</u>	<u>138,340.23</u>	<u>134,401.38</u>	<u>468,774.82</u>

（四十）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	4,275,659.38	9,097,804.03	3,706,033.08	1,269,236.67
递延所得税费用	-574,577.80	-957,743.60	-264,461.98	-311,341.47
合计	<u>3,701,081.58</u>	<u>8,140,060.43</u>	<u>3,441,571.10</u>	<u>957,895.20</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	20,824,013.01	71,354,442.04	30,516,628.46	12,882,234.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,123,601.96	10,703,166.31	4,577,494.26	1,932,335.21
子公司适用不同税率的影响	303,754.59	296,557.88	-81,761.84	-1,951,293.62
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
研发加计扣除	-	-2,881,701.43	-2,200,513.52	-749,306.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,725.03	22,037.67	1,146,352.20	1,726,160.44
所得税费用合计	<u>3,701,081.58</u>	<u>8,140,060.43</u>	<u>3,441,571.10</u>	<u>957,895.20</u>

（四十一）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,649,247.91	3,244,417.78	1,569,794.29	584,873.64
往来款	211,234.44	412,434.44	810,095.00	3,876,116.78
利息收入	166,811.51	135,952.00	33,378.35	38,506.10
备用金	-	-	88,841.80	-
其他	9,440.41	14,083.62	23,863.45	122,807.72
合计	<u>2,036,734.27</u>	<u>3,806,887.84</u>	<u>2,525,972.89</u>	<u>4,622,304.24</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售、管理及研发费用	8,360,298.23	15,502,990.23	11,221,558.21	5,939,903.18
往来款	573,668.88	50,000.00	50,000.00	20,247,328.03
押金保证金以及备用金	218,845.52	1,026,928.80	1,425,500.00	40,994.58
手续费	31,532.44	93,018.40	272,915.65	59,592.60
其他	-	72,304.96	62,222.76	158,460.66
合计	<u>9,184,345.07</u>	<u>16,745,242.39</u>	<u>13,032,196.62</u>	<u>26,446,279.05</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赎回理财产品	161,000,000.00	30,000,000.00	100,000.00	37,000,000.00
合计	<u>161,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>37,000,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买理财产品	119,200,000.00	91,500,000.00	200,000.00	37,000,000.00
合计	<u>119,200,000.00</u>	<u>91,500,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>37,000,000.00</u>

（四十二）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	17,122,931.43	63,214,381.61	27,075,057.36	11,924,339.58
加：资产减值准备	4,676,928.07	4,761,005.31	3,681,971.40	2,237,411.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,562,346.11	3,525,218.62	2,136,113.27	1,707,848.65
无形资产摊销	47,967.10	45,149.00	26,192.63	25,133.69
长期待摊费用摊销	976,516.52	1,664,069.29	-	-
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）	-	298,505.04	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	146,826.17	116,363.26	-22,196.69	368,067.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-0.01	400,261.97	560,658.10	77,879.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,147,459.77	-212,722.64	-30.14	-122,904.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-574,577.80	-957,743.60	-264,461.98	-311,341.47
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）	-23,581,945.92	-21,905,545.24	-17,278,268.06	1,706,609.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,290,002.45	-21,154,961.58	-53,553,341.64	-11,891,527.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,522,510.96	32,505,069.96	36,490,915.77	-12,611,839.36
其他	-	2,220,079.95	6,239,772.56	10,099,987.19

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营活动产生的现金流量净额	-9,582,981.51	64,519,130.95	5,092,382.58	3,209,663.84
二、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	-	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	48,243,440.68	38,266,754.25	15,366,077.32	7,787,232.15
减：现金的期初余额	38,266,754.25	15,366,077.32	7,787,232.15	9,134,265.60
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	9,976,686.43	22,900,676.93	7,578,845.17	-1,347,033.45

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	48,243,440.68	38,266,754.25	15,366,077.32	7,787,232.15
其中：1. 库存现金	345,077.50	94,719.00	70,961.22	154,846.77
2. 可随时用于支付的银行存款	47,898,363.18	38,172,035.25	15,295,116.10	7,632,385.38
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	48,243,440.68	38,266,754.25	15,366,077.32	7,787,232.15

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

本期无所有权或使用权受到限制资产的情况。

（四十三）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.04	7.0795	0.28

七、合并范围发生变更的说明

2019 年 1 月，本公司出资，与自然人股东申觉中、肖辉共同设立子公司深圳市强瑞精密装备有限公司，自成立之日起纳入合并范围。2019 年 11 月，本公司收购申觉中和肖辉持有的深圳市强瑞精密装备有限公司股权，本次收购完成后公司将持有深圳市强瑞精密装备有限公司

100%的股权。

2020年3月，本公司出资与自然人股东吴维萍共同设立子公司深圳市强瑞测控技术有限公司。本公司持股比例51%，能够对深圳市强瑞测控技术有限公司实施控制，自成立之日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

主要经营地	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
				直接 (%)	间接 (%)		
深圳市强瑞软件有限公司	深圳市	深圳市	软件服务业	100.00	-	100.00	出资设立
深圳市强瑞精密装备有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00	-	100.00	出资设立
深圳市强瑞测控技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	51.00	-	51.00	出资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动风险。

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
货币资金	-	48,243,440.68	-	48,243,440.68
应收票据	-	684,182.17	-	684,182.17
应收账款	-	114,505,733.49	-	114,505,733.49
其他应收款	-	3,003,392.16	-	3,003,392.16
合同资产	-	244,397.00	-	244,397.00
合计	-	166,681,145.50	-	166,681,145.50

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
货币资金	-	38,266,754.25	-	38,266,754.25

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
应收票据	-	980,491.51	-	980,491.51
应收账款	-	112,776,112.92	-	112,776,112.92
其他应收款	-	2,985,945.80	-	2,985,945.80
合计	-	<u>155,009,304.48</u>	-	<u>155,009,304.48</u>

(3) 2018年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	-	-	15,366,077.32	-	15,366,077.32
应收票据	-	-	384,595.10	-	384,595.10
应收账款	-	-	94,290,510.33	-	94,290,510.33
其他应收款	-	-	1,762,968.80	-	1,762,968.80
合计	-	-	<u>111,804,151.55</u>	-	<u>111,804,151.55</u>

(4) 2017年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	-	-	7,787,232.15	-	7,787,232.15
应收票据	-	-	333,379.05	-	333,379.05
应收账款	-	-	44,467,707.73	-	44,467,707.73
其他应收款	-	-	1,327,022.02	-	1,327,022.02
合计	-	-	<u>53,915,340.95</u>	-	<u>53,915,340.95</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付账款	-	74,228,046.35	74,228,046.35
其他应付款	-	1,666,835.19	1,666,835.19
合计	-	<u>75,894,881.54</u>	<u>75,894,881.54</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 以摊余成本计量的		合计
	计入当期损益的金融负债	金融负债	
应付账款	-	64,354,538.77	64,354,538.77
其他应付款	-	1,355,780.38	1,355,780.38
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>65,710,319.15</u>	<u>65,710,319.15</u>

(3) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 其他金融负债		合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款	-	13,526,327.88	13,526,327.88
应付账款	-	47,977,227.61	47,977,227.61
其他应付款	-	612,536.61	612,536.61
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>62,116,092.10</u>	<u>62,116,092.10</u>

(4) 2017年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 其他金融负债		合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款	-	5,845,315.59	5,845,315.59
应付账款	-	23,496,429.40	23,496,429.40
其他应付款	-	5,504,210.24	5,504,210.24
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>34,845,955.23</u>	<u>34,845,955.23</u>

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于以摊余成本计量的金融资产，主要系银行存款和应收账款。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度和信用期限。本公司承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。同时，本公司仅于经认可的、信誉良好的第三方进行交易，目前公司主要与华为终端有限公司、维沃通信科技有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司、南昌欧菲光学技术有限公司、蓝思科技（长沙）有限公司等国内知名企业展开合作，本公司预期应收账款不存在重大的信用风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
深圳市强瑞投资控股有限公司	有限责任公司	深圳市	尹高斌	资本市场服务	人民币 10,000,000.00 元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
51.33%	51.33%	尹高斌、刘刚	MA5DKU6T4

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
尹高斌	董事长
刘刚	总经理
尹正华	公司实际控制人尹高斌妻子的弟弟
深圳市凯运达科技有限公司	公司实际控制人尹高斌弟弟尹哲兵任职、弟媳郭丽华控制的企业
深圳市佳百分科技有限公司	公司实际控制人尹高斌弟弟尹哲兵、弟媳郭丽华实际控制的企业
深圳市鑫瑞达精密技术有限公司	公司实际控制人尹高斌弟弟尹哲兵、弟媳郭丽华实际控制的企业
深圳市海洋劳务派遣有限公司	公司董事申觉中前妻之兄长彭建祥控制（持股 90%）、父亲申佳祥参股（持股 10%）企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市好力友精密机械科技有限公司	其他关联方
深圳市斯坦福实业有限公司	公司实际控制人刘刚姐姐刘雨实际控制的企业

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
深圳市斯坦福实业有限公司	采购商品	3,731.10	3,199,615.16	3,438,925.22	168,354.70
深圳市好力友精密机械科技有限公司	采购商品、 购入固定资产	-	5,911,210.65	-	-
深圳市佳百分科技有限公司	采购商品	-	2,889,396.19	-	-
深圳市鑫瑞达精密技术有限公司	采购商品	-	1,852,426.61	-	-
深圳市海洋劳务派遣有限公司	接受劳务	-	202,891.97	135,720.00	-
深圳市凯运达科技有限公司	采购商品	-	84,834.55	4,085,716.29	1,435,931.05
合计		3,731.10	14,140,375.13	7,660,361.51	1,604,285.75

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
深圳市好力友精密机械科技有限公司	出售商品	-	1,866,989.82	1,318.97	-
合计		-	1,866,989.82	1,318.97	-

注：关联方定价方式及决策程序均为双方协议并参考市场价格。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,689,302.02	3,630,496.58	2,262,216.01	1,999,932.77

(4) 关联方股权转让

报告期内，关联方股权转让情况如下：

关联方	交易内容	交易期间	交易标的	交易作价
尹高斌	公司购买股权	2017年1月	强瑞软件 51.00%的股权	51,000.00
刘刚	公司购买股权	2017年1月	强瑞软件 49.00%的股权	49,000.00
申觉中	公司购买股权	2019年11月	强瑞装备 49.00%的股权	49,000,000.00

关联方	交易内容	交易期间	交易标的	交易作价
肖辉	公司购买股权	2019 年 11 月	强瑞装备 8.00%的股权	8,000,000.00

1) 强瑞软件股权转让

2016 年 6 月 15 日,强瑞软件成立,注册资本 200.00 万元,其中尹高斌认缴注册资本 102.00 万元,占比 51.00%,刘刚认缴注册资本 98.00 万元,占比 49.00%。2016 年 6 月 18 日,尹高斌和刘刚按照各自出资比例缴纳首期出资合计 10.00 万元。

2017 年 1 月 5 日,强瑞软件召开股东会并作出决议:同意股东尹高斌、刘刚将其所持有的全部强瑞软件股权转让给强瑞有限,其中,以实缴出资额定价,强瑞有限以 5.10 万元的价格受让尹高斌持有的强瑞软件 51.00%的股权;以 4.90 万元的价格受让刘刚持有的强瑞软件的 49.00%的股权。

2) 强瑞装备股权转让

2019 年 10 月,申觉中、肖辉与公司签署了股权转让协议,约定申觉中将其持有的强瑞装备 49.00%的股权(对应出资额为 490.00 万元)作价 4,900.00 万元转让给公司,肖辉将其持有的强瑞装备 8.00%的股权(对应出资额为 80.00 万元)作价 800.00 万元转让给公司。

本次股权转让的定价依据为沃克森对强瑞装备截至 2019 年 7 月 31 日全部股东权益的评估值。沃克森于 2019 年 10 月 18 日出具的评估报告(沃克森评报字[2019]第 1266 号)载明,截至 2019 年 7 月 31 日,强瑞装备股东全部权益的收益法评估价值为 10,150.89 万元,其中申觉中持有强瑞装备 49.00%的权益估值为 4,973.94 万元,肖辉持有强瑞装备 8.00%的权益估值为 812.07 万元。

(七) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	深圳市斯坦福实业有限公司	-	1,001,309.21	1,149,101.00	173,134.31
应付账款	深圳市好力友精密机械科技有限公司	-	8,706.47	8,706.47	-
应付账款	深圳市佳百分科技有限公司	-	200.00	-	-
应付账款	深圳市凯运达科技有限公司	-	-	1,843,152.67	514,755.18
合计		=	1,010,215.68	3,000,960.14	687,889.49

(八) 关联方担保

1. 2020 年 1-6 月:

担保人	被担保人	授信/贷款银行	担保金额	相应授信合同/贷款合同等起止日	担保履行完毕否
尹高斌、尹桂华、刘刚、杨英	深圳市强瑞电子有限公司	招商银行股份有限公司深圳分行	10,000,000.00	2019-05-24 起至 2020-05-23	是

注：2019年05月22日，尹高斌、刘刚、尹桂华、杨英与招商银行股份有限公司深圳分行签订保证合同（编号：755XY201901079601、755XY201901079602、755XY201901079603和755XY201901079604），为债务人深圳市强瑞电子有限公司提供连带责任保证，保证人对主合同分期履行的还款义务承担保证责任。

2. 2019年度：

担保人	被担保人	授信/贷款银行	担保金额	相应授信合同/贷款合同等起止日	担保履行完毕否
尹高斌、尹桂华、刘刚、杨英	深圳市强瑞电子有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	8,000,000.00	2018-11-28 起至 2019-11-28	是
尹高斌、尹桂华、刘刚、杨英	深圳市强瑞电子有限公司	招商银行股份有限公司深圳分行	10,000,000.00	2019-05-24 起至 2020-05-23	是

注1：2018年11月22日，深圳市强瑞电子有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同（编号：79362018280123），约定公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行借款人民币8,000,000.00元，自贷款发放次月起，每月归还贷款本金300,000.00元，余款到期一次性结清。同日，尹高斌、尹桂华、刘刚、杨英与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订保证合同（编号：YB79360201828012302），为债务人深圳市强瑞电子有限公司提供连带责任保证，保证人对主合同分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为最后一期还款期限届满之日后两年止。

注2：2019年05月22日，尹高斌、刘刚、尹桂华、杨英与招商银行股份有限公司深圳分行签订保证合同（编号：755XY201901079601、755XY201901079602、755XY201901079603和755XY201901079604），为债务人深圳市强瑞电子有限公司提供连带责任保证，保证人对主合同分期履行的还款义务承担保证责任。

3. 2018年度：

担保人	被担保人	授信/贷款银行	担保金额	相应授信合同/贷款合同等起止日	担保履行完毕否
尹高斌、尹桂华、刘刚、杨英	深圳市强瑞电子有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	8,000,000.00	2018-11-28 起至 2019-11-28	是

注：2018年11月22日，深圳市强瑞电子有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分

行签订流动资金借款合同（编号：79362018280123），约定公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行借款人民币8,000,000.00元，自贷款发放次月起，每月归还贷款本金300,000.00元，余款到期一次性结清。2018年11月22日，尹高斌、尹桂华、刘刚、杨英与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订保证合同（编号：YB79360201828012302），为债务人深圳市强瑞电子有限公司提供连带责任保证，保证人对主合同分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为最后一期还款期限届满之日后两年止。

4. 2017年度：

2017年度无关联担保事项。

（九）关联方往来

2020年1-6月：

项目	交易类型	币别	支付金额	收回金额
深圳市强瑞投资控股有限公司	往来款	人民币	542,868.88	208,434.44
深圳市强瑞投资企业(有限合伙)	往来款	人民币	30,800.00	2,800.00
<u>合计</u>			<u>573,668.88</u>	<u>211,234.44</u>

2019年：

项目	交易类型	币别	支付金额	收回金额
尹正华	个人借款	人民币	50,000.00	50,000.00
深圳市强瑞投资企业(有限合伙)	往来款	人民币	-	28,000.00
深圳市强瑞投资控股有限公司	往来款	人民币	-	334,434.44
<u>合计</u>			<u>50,000.00</u>	<u>412,434.44</u>

2018年：

项目	交易类型	币别	支付金额	收回金额
深圳市强瑞投资控股有限公司	往来款	人民币	-	70,000.00
尹高斌	个人借款	人民币	50,000.00	50,000.00
深圳市强瑞投资企业(有限合伙)	往来款	人民币	-	95.00
<u>合计</u>			<u>50,000.00</u>	<u>120,095.00</u>

2017年：

项目	交易类型	币别	支付金额	收回金额
刘刚	个人借款	人民币	10,684,111.78	1,300,000.00
尹高斌	个人借款	人民币	8,285,000.00	2,439,111.78
深圳市强瑞投资控股有限公司	往来款	人民币	70,000.00	-
深圳市强瑞投资企业(有限合伙)	往来款	人民币	100.00	5.00
<u>合计</u>			<u>19,039,211.78</u>	<u>3,739,116.78</u>

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期行权的各项权益工具总额	-	2,220,079.95	6,239,772.56	10,099,987.19

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	2,220,079.95	6,239,772.56	10,099,987.19

（三）股份支付的说明

1. 股份支付相关的背景情况

2017年8月，公司股东会决议，同意股东深圳市强瑞投资控股有限公司将其持有公司5.00%、2.00%股份分别以250万元、100万元人民币的价格转让给深圳市强瑞投资企业（有限合伙）和肖辉。本次新增股东包括公司新引入的高级管理人员和通过股权激励计划入股的公司业务骨干、主要管理人员等。参加公司股权激励计划的业务骨干和主要管理人员通过成立深圳市强瑞投资企业（有限合伙）入股。通过股权激励计划入股的员工，其入股价格和数量系考虑员工入职年限、职级、岗位贡献等因素综合确定。

2018年12月，深圳市强瑞投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司股份转让给参加公司股权激励计划的业务骨干、主要管理人员，以及深圳市强瑞投资合伙企业（有限合伙）合伙人申庆、江彬离职将其持有股份转让给其他员工，当年入股价格和数量系考虑员工入职年限、职级、岗位贡献等因素综合确定，每股转让价格与同期投资者江苏毅达新烁创业投资基金（有限合伙）转让价格存在差异。

2019年10月，深圳市强瑞投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司股份转让给参加公司股权激励计划的业务骨干、主要管理人员。通过股权激励计划入股的员工，其入股价格和数量系考虑员工入职年限、职级、岗位贡献等因素综合确定。

2020年1-6月不存在股份支付事项。

2. 权益工具公允价值的确定方法

公允价值系参照公司同期新增机构投资者入股价确定。

3. 会计处理

对上述股份支付费用，公司在当年均计入了当期损益，借：管理费用，贷：资本公积。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司本报告期无重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司本报告期无或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日止，本公司无需要披露的重要期后非调整事项。

十四、其他重要事项

报告期末，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,392,089.71	1.22	109,253.73	7.85	1,282,835.98
其中：单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款	1,282,835.98	1.12	-	-	1,282,835.98
其中：单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的应收 账款	109,253.73	0.10	109,253.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	113,094,174.49	98.78	5,682,839.06	5.02	107,411,335.43
其中：按组合计提坏账准备 的应收账款	113,094,174.49	98.78	5,682,839.06	5.02	107,411,335.43
合计	114,486,264.20	100.00	5,792,092.79	5.06	108,694,171.41

接上表：

类别	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	109,253.73	0.09	109,253.73	100.00	-
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	109,253.73	0.09	109,253.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	117,679,427.83	99.91	5,895,757.47	5.01	111,783,670.36
其中：按组合（账龄分析法）	117,679,427.83	99.91	5,895,757.47	5.01	111,783,670.36
计提坏账准备的应收账款					
合计	117,788,681.56	100.00	6,005,011.20	5.10	111,783,670.36

接上表：

2018 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	99,302,634.12	100.00	5,012,123.79	5.05	94,290,510.33
其中：按组合（账龄分析法）	99,302,634.12	100.00	5,012,123.79	5.05	94,290,510.33
计提坏账准备的应收账款					
合计	99,302,634.12	100.00	5,012,123.79	5.05	94,290,510.33

接上表：

2017 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	46,808,113.40	100.00	2,340,405.67	5.00	44,467,707.73
其中：按组合（账龄分析法）	46,808,113.40	100.00	2,340,405.67	5.00	44,467,707.73
计提坏账准备的应收账款					
合计	46,808,113.40	100.00	2,340,405.67	5.00	44,467,707.73

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

名称 2020 年 6 月 30 日

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	112,531,567.78	5,626,578.39	5.00
1-2 年 (含 2 年)	562,606.71	56,260.67	10.00
<u>合计</u>	<u>113,094,174.49</u>	<u>5,682,839.06</u>	<u>5.02</u>

接上表:

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	117,443,706.33	5,872,185.32	5.00
1-2 年 (含 2 年)	235,721.50	23,572.15	10.00
<u>合计</u>	<u>117,679,427.83</u>	<u>5,895,757.47</u>	<u>5.01</u>

接上表:

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	98,362,792.51	4,918,139.63	5.00
1-2 年 (含 2 年)	939,841.61	93,984.16	10.00
<u>合计</u>	<u>99,302,634.12</u>	<u>5,012,123.79</u>	<u>5.05</u>

接上表:

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,808,113.40	2,340,405.67	5.00
<u>合计</u>	<u>46,808,113.40</u>	<u>2,340,405.67</u>	<u>5.00</u>

3. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(1) 2020 年 1-6 月

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市强瑞精密装备有限公司	1,282,835.98	-	-	合并范围内关联方不计提坏账准备

(2) 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况。

4. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(1) 2020 年 1-6 月

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门美图移动科技有限公司	41,641.00	41,641.00	100.00	款项无法收回
广州哲野超硬材料磨削技术有限公司	22,605.13	22,605.13	100.00	款项无法收回
珠海格力电器股份有限公司	40,795.60	40,795.60	100.00	款项无法收回
匀加速科技有限公司	4,212.00	4,212.00	100.00	款项无法收回
合计	109,253.73	109,253.73	100.00	

(2) 2019年12月31日:

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门美图移动科技有限公司	41,641.00	41,641.00	100.00	款项无法收回
广州哲野超硬材料磨削技术有限公司	22,605.13	22,605.13	100.00	款项无法收回
珠海格力电器股份有限公司	40,795.60	40,795.60	100.00	款项无法收回
匀加速科技有限公司	4,212.00	4,212.00	100.00	款项无法收回
合计	109,253.73	109,253.73	100.00	

(3) 2018年12月31日末和2017年12月31日末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期计提应收账款坏账准备	-212,918.41	992,887.41	2,671,718.12	609,461.65
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-	-	-	-

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款		性质
				总额的比例 (%)	坏账准备	
华为终端有限公司	非关联方	83,497,825.98	1 年以内	72.93	4,174,891.30	货款
华为机器有限公司	非关联方	9,709,726.86	1 年以内	8.48	485,486.34	货款
广州立景创新科技有限公司	非关联方	4,098,952.98	1 年以内	3.58	204,947.65	货款
江苏立讯机器人有限公司	非关联方	3,644,017.38	1 年以内	3.18	182,200.87	货款
鸿富准精密工业(深圳)有限公司	非关联方	1,872,144.25	1 年以内	1.64	93,607.21	货款
合计		102,822,667.45		89.81	5,141,133.37	

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

9. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	10,000,000.00
其他应收款	11,918,472.56	2,630,821.20	1,455,262.39	1,410,387.78
合计	<u>11,918,472.56</u>	<u>2,630,821.20</u>	<u>1,455,262.39</u>	<u>11,410,387.78</u>

2. 其他应收款

(1) 分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日					账面 价值
	账面余额		坏账准备		计提比例	
	金额	比例（%）	金额	（%）		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,321,227.53	76.34	—	—	9,321,227.53	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,809,517.93	23.01	212,272.90	7.56	2,597,245.03	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	79,362.60	0.65	79,362.60	100.00	—	
合计	<u>12,210,108.06</u>	<u>100.00</u>	<u>291,635.50</u>	<u>2.39</u>	<u>11,918,472.56</u>	

接上表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	143,954.77	5.00	—	—	143,954.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,653,876.77	92.24	167,010.34	6.29	2,486,866.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	79,362.60	2.76	79,362.60	100.00	—

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>2,877,194.14</u>	<u>100.00</u>	<u>246,372.94</u>	<u>8.56</u>	<u>2,630,821.20</u>

接上表:

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,857,576.20	95.64	402,313.81	21.66	1,455,262.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	84,762.60	4.36	84,762.60	100.00	-
合计	<u>1,942,338.80</u>	<u>100.00</u>	<u>487,076.41</u>	<u>25.08</u>	<u>1,455,262.39</u>

接上表:

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,504,587.81	87.54	308,329.39	20.49	1,196,258.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	214,129.36	12.46	-	-	214,129.36
合计	<u>1,718,717.17</u>	<u>100.00</u>	<u>308,329.39</u>	<u>17.94</u>	<u>1,410,387.78</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2020 年 6 月 30 日

账龄	其他应收款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,398,537.93	69,926.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,406,600.00	140,660.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,680.00	336.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,700.00	1,350.00	50.00
合计	<u>2,809,517.93</u>	<u>212,272.90</u>	<u>7.56</u>

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,972,946.77	98,647.34	5.00
1-2 年 (含 2 年)	678,230.00	67,823.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,700.00	540.00	20.00
<u>合计</u>	<u>2,653,876.77</u>	<u>167,010.34</u>	<u>6.29</u>

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,500,876.20	75,043.81	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,700.00	270.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	54,000.00	27,000.00	50.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,857,576.20</u>	<u>402,313.81</u>	<u>21.66</u>

接上表：

名称	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,150,587.81	57,529.39	5.00
2-3 年 (含 3 年)	54,000.00	10,800.00	20.00
4-5 年 (含 5 年)	300,000.00	240,000.00	80.00
<u>合计</u>	<u>1,504,587.81</u>	<u>308,329.39</u>	<u>20.49</u>

(3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

1) 2020年6月30日：

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳联维亚电子科技有限公司	35,136.60	35,136.60	100.00	款项无法收回
深圳市善领汽车电子科技有限公司	44,226.00	44,226.00	100.00	款项无法收回
<u>合计</u>	<u>79,362.60</u>	<u>79,362.60</u>	<u>100.00</u>	

2) 2019年12月31日：

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳联维亚电子科技有限公司	35,136.60	35,136.60	100.00	款项无法收回

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市善领汽车电子科技有限公司	44,226.00	44,226.00	100.00	款项无法收回
合计	79,362.60	79,362.60	100.00	

3) 2018年12月31日:

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳联维亚电子科技有限公司	40,536.60	40,536.60	100.00	款项无法收回
深圳市善领汽车电子科技有限公司	44,226.00	44,226.00	100.00	款项无法收回
合计	84,762.60	84,762.60	100.00	

4) 2017年12月31日末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期计提其他应收款坏账准备	45,262.56	-235,303.47	178,747.02	143,107.87
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-	5,400.00	-	-

(5) 报告期内应收账款坏账准备无核销情况。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(8) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	9,321,227.53	143,954.77	-	1,115,186.77
押金及保证金	2,821,464.60	2,629,967.60	1,869,282.60	443,782.60
代垫款项	39,415.93	101,271.77	-	-
员工备用金	28,000.00	2,000.00	70,500.00	159,341.80
代扣代缴社保、公积金	-	-	2,556.20	406.00
合计	12,210,108.06	2,877,194.14	1,942,338.80	1,718,717.17

(9) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
深圳市强瑞精密装备有限公司	往来款	9,321,227.53	1 年以内	76.34	-
深圳市侨安实业有限公司	押金及保证金	2,499,950.00	1 年以内	20.47	194,712.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
深圳市威信达电子有限公司	押金及保证金	77,320.00	1 年以内	0.63	3,866.00
东莞中集物业服务有限公司	押金及保证金	48,902.00	3-4 年	0.40	2,445.10
深圳市善领汽车电子科技有限公司	押金及保证金	44,226.00	1 年以内	0.36	44,226.00
合计		11,991,625.53		98.20	245,249.60

(三) 长期股权投资

1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	13,275,000.00	-	13,275,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00
合计	13,275,000.00	-	13,275,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

2. 对子公司投资

2020 年 1-6 月：

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2020 年 6 月 30 日	本期 计提 减值 准备	期末余额
深圳市强瑞软件有 限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
深圳市强瑞精密装 备有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
深圳市强瑞测控技 术有限公司	-	1,275,000.00	-	1,275,000.00	-	1,275,000.00
合计	12,000,000.00	1,275,000.00	-	13,275,000.00	-	13,275,000.00

2019 年度:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	期末余额
深圳市强瑞软件有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
深圳市强瑞精密装备有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>12,000,000.00</u>

2018 年度:

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	期末余额
深圳市强瑞软件有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,000,000.00</u>

2017 年度:

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	期末余额
深圳市强瑞软件有限公司	100,000.00	1,900,000.00	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	<u>100,000.00</u>	<u>1,900,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,000,000.00</u>

(四) 营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	159,025,625.29	339,293,325.34	247,965,917.47	121,926,656.87
其他业务收入	514,152.29	1,049,493.26	1,007,341.53	773,688.68
合计	<u>159,539,777.58</u>	<u>340,342,818.60</u>	<u>248,973,259.00</u>	<u>122,700,345.55</u>
主营业务成本	104,311,090.65	207,279,899.12	171,315,382.80	82,852,906.65
其他业务成本	-	-	134,606.54	-
合计	<u>104,311,090.65</u>	<u>207,279,899.12</u>	<u>171,449,989.34</u>	<u>82,852,906.65</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----------	--------------	---------	---------	---------

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	-	10,000,000.00
理财产品收益	1,142,485.46	212,722.64	30.14	122,904.12
合计	1,142,485.46	212,722.64	30.14	10,122,904.12

(六) 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	15,994,172.97	57,436,077.03	20,142,641.58	9,606,819.89
加：计提的资产减值准备	4,239,239.90	4,698,699.23	3,672,658.62	2,298,143.45
固定资产折旧	1,849,956.11	2,771,004.78	2,136,113.27	1,707,848.65
无形资产摊销	60,360.28	69,935.36	50,978.99	49,920.05
长期待摊费用摊销	976,516.52	1,664,069.29	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	298,505.04	-	-
固定资产报废损失	146,826.17	116,363.26	-22,196.69	368,067.23
公允价值变动损失	-	-	-	-
财务费用	-0.01	400,261.97	492,048.94	77,879.73
投资损失	-1,142,485.46	-212,722.64	-30.14	-10,122,904.12
递延所得税资产减少	-444,349.93	-855,885.20	-507,911.04	-188,369.75
递延所得税负债增加	-	-	-	-
存货的减少	3,949,077.21	-21,994,679.94	-15,672,300.06	867,746.56
经营性应收项目的减少	-5,546,738.17	-20,221,736.47	-52,896,114.26	-13,150,867.28
经营性应付项目的增加	-42,272,891.00	39,114,611.01	31,687,677.89	2,360,927.42
其他	-	2,220,079.95	6,239,772.56	10,099,987.19
经营活动产生的现金流量净额	-22,190,315.41	65,504,582.67	-4,676,660.34	3,975,199.02
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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	-	-	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	45,297,461.39	35,495,467.88	14,442,897.55	6,564,486.14
减：现金的期初余额	35,495,467.88	14,442,897.55	6,564,486.14	9,045,984.41
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物净增加额	9,801,993.51	21,052,570.33	7,878,411.41	-2,481,498.27

十六、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
（1）非流动性资产处置损益	-146,826.17	-414,868.30	22,196.69	-368,067.23
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,780,747.91	1,680,417.78	679,794.29	584,873.64
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
（6）非货币性资产交换损益	-	-	-	-
（7）委托他人投资或管理资产的损益	1,147,459.77	212,722.64	30.14	122,904.12
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
（9）债务重组损益	-	-	-	-
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-	-
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-	-
（16）对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-163,755.15	-7,892.32	-97,785.76	-92,266.75
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益合计	2,617,626.36	1,470,379.80	604,235.36	247,443.78
减：所得税影响金额	392,300.13	220,390.55	90,511.88	37,268.97
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,225,326.23	1,249,989.25	513,723.48	210,174.81
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,225,326.23	1,249,988.75	513,723.48	210,174.81
归属于少数股东的非经常性损益	-	0.50	-	-

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.99%	0.337	0.337
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.95%	0.293	0.293

2019年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.77%	1.211	1.211
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.07%	1.186	1.186

2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	42.94%	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.13%	-	-

2017年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.77%	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.25%	-	-

注：净资产收益率的计算

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期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_j 为报告期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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

深圳市强瑞精密技术股份有限公司

二〇二〇年九月十五日





911101085923425568



扫描……重码收录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、照
管信息

國
記
經

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2020年06月05日



<http://www.gsxl.gov.cn>

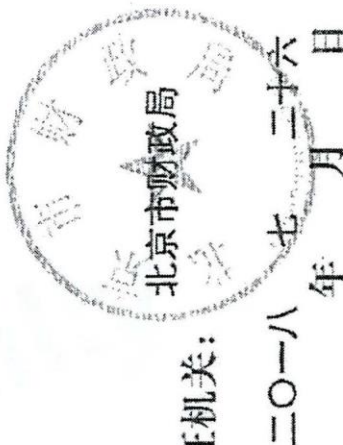
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

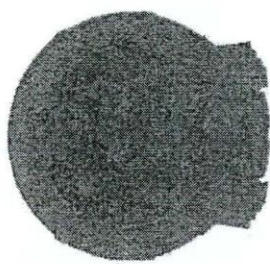
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号



批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 陈志刚
Full name 陈 男
Sex 男
出生日期 1972-12-07
Date of birth 1972-12-07
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit 深圳分所
身份证号码 420122721207007
Identity card No. 420122721207007



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 420003204559
No. of Certificate

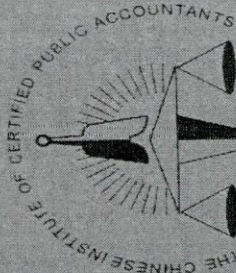
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 09月 21日
Date of Issuance



陈志刚
420003204559
深圳市注册会计师协会





中国注册会计师协会

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1100024001259
No. of Certificate

批准注册协会: 厦门市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 10 月 09 日
Date of Issuance

福建省注册
在职业资格
在职业资格

2020 年 4 月 30 日
2019 年 3 月 13 日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020 年 7 月 1 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

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

姓名: 唐洪春

性别: 男

出生日期: 1981-01-09

工作单位: 信永中和会计师事务所天津分所

身份证号码: 513023198101096739

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018年3月31日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月10日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天津国际会计师事务所
CPA

2018年11月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天津国际会计师事务所
CPA

2018年12月24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018年3月31日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

信永中和会计师事务所
CPA

2009年11月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天津国际会计师事务所
CPA

2009年11月18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.