



# 汇春科技

2019年度报告

深圳市汇春科技股份有限公司

Shenzhen Yspring Technology Co., Ltd.

# 深圳市汇春科技股份有限公司 公司年度大事记



公司严格把控产品品质，其中“集成电路MCU控制系统的研发和销售”，于2019年5月23日通过ISO 9001:2005质量管理体系认证。



公司注重自主研发，制定完善的知识产权对策，于2019年3月18日获得知识产权管理体系认证。



公司注重技术创新，技术攻关项目“基于非接触性手势识别的触摸终端的关键技术研发”获得深圳市科创委立项，资助金额200万元。



公司总经理庄腾飞先生2019年荣获“吴文俊人工智能科学进步奖-技术发明奖三等奖”，为促进智能科学技术进步做出贡献。

# 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
麦肯电路、集成电路有限公司	指	深圳市麦肯集成电路有限公司
股份公司、股份有限公司、汇春科技	指	深圳市汇春科技股份有限公司
报告期	指	2019年1月-2019年12月
广发证券	指	广发证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
晶圆	指	晶圆是指硅半导体集成电路制作所用的硅晶片，由于其形状为圆形，故称为晶圆；在硅晶片上可加工制作成各种电路元件结构，而成为有特定电性功能 IC 产品。
半导体	指	指常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料。
集成电路	指	是一种微型电子器件或部件
触摸 IC	指	触摸在此特指单点或多点技术；IC，芯片，即集成电路，是半导体元件产品的统称。
Touch	指	触摸，在此特指单点或多点触控技术。
Sensor	指	传感器（Sensor）是一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。
MCU	指	微控制器（Microcontroller Unit: MCU），又称单片微型计算机或者单片，是把中央处理器、储存器、定时/计数器（Timer/Counter）、各种输入输出接口都集成在一块集成电路芯片上的微型计算机。
手势识别控制	指	隔空手势感应，通过对手势方向的检测识别，无需接触到物品即可实现对该物品的控制。
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
Soc	指	称为系统级芯片，也有称片上系统，意指它是一个产品，是一个有专用目标的集成电路，其中包含完整系统并有嵌入软件的全部内容。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人庄吉林、主管会计工作负责人卢敏 及会计机构负责人（会计主管人员）卢敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特别普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 实际控制人不当控制风险	庄吉林持有公司 46.89% 股权，为公司第一大股东；庄腾飞直接持有公司 16.05% 股权，间接持有公司 3.51% 股权。庄吉林与庄腾飞系父子关系，父子二人股份之和占公司股份总数的 66.45%，庄吉林与庄腾飞为公司控股股东、实际控制人。庄吉林现担任公司董事长，庄腾飞担任总经理，庄吉林及庄腾飞父子在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来庄吉林及庄腾飞父子可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。
2. 核心技术人员流失风险	集成电路设计行业属于知识密集型行业，新产品研发和技

	<p>术升级、创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和具有持续发展能力的关键。虽然公司十分重视核心技术人员成长和激励，对核心技术人员进行报酬、股权等激励，并提供良好的培训机会及积极进取的企业文化和工作氛围，但如果未来公司核心的技术、管理、营销服务人才流失，将会对公司产生不利影响。</p>
3. 公司业务季节性波动风险	<p>公司营业收入存在季节性分布不均衡的特点，下半年的营业收入和利润水平占全年的比例明显高于上半年，营业收入存在季节性分布不均衡的特点主要受电子消费产品旺季集中在下半年的影响。在收入呈现季节性波动、而费用在各季度较为均衡分布的情况下，可能会造成公司上半年出现季节性亏损或盈利较低的情形。公司经营业绩存在季节性波动风险。</p>
4. 应收账款无法及时回收的风险	<p>2019 年年末、2018 年年末，应收账款账面净额分别为 3,184.30 万元、2,139.79 万元，占资产总额的比重分别为 24.56%、21.92%。2019 年年末应收账款余额包括应收深圳市英锐恩科技有限公司、深圳市思拓微电子有限公司、深圳市汇丰收科技发展有限公司、深圳市博仪创科技有限公司及江苏聚润硅谷新材料科技有限公司的货款金额分别为 460.79 万元、403.53 万元、390.05 万元、377.08 万元及 288.00 万元，合计金额占期末余额的 56.84%。若应收账款无法及时回收，可能引起公司资金链断裂，进而影响公司日常经营活动。</p>
5. 公司存货持续增长的风险	<p>随着公司业务的持续增长，公司的存货余额也相应持续增长，若公司不能有效地进行存货管理，当未来市场发生不利变化时，将会存在存货发生跌价的风险以及对公司的流动资金造成一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：本年度较上期减少了“研发支出资本化时点准确性的风险”，主要原因是考虑到芯片技术更新较

快，研发形成的非专利技术未来带来的收益具有不确定性，摊销期限无法合理确认。且同行业也将非专利技术全部费用化，故基于谨慎性和可比性考虑，将自主研发形成的无形资产调整至研发支出费用化，并对当期或以前年度的开发支出期末余额，于当年度确认为研发支出费用化，不再进行资本化确认。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市汇春科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Yspring Technology Co.,Ltd.
证券简称	汇春科技
证券代码	836399
法定代表人	庄吉林
办公地址	深圳市南山区科技园北区松坪山路 5 号嘉达研发大楼 A 座 10 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	信息披露事务负责人卢敏
职务	财务总监
电话	0755-86227153
传真	0755-86227139
电子邮箱	xiaoyunl@yspringtech.com
公司网址	www.yspringtech.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科技园北区松坪山路 5 号嘉达研发大楼 A 座 10 层；邮政编码：518054
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会财务负责人办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 12 月 26 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-655 集成电路设计-6550 集成电路设计
主要产品与服务项目	光电 Sensor、触摸 IC、MCU 等的研发、销售、服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,056,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	庄吉林、庄腾飞父子
实际控制人及其一致行动人	庄吉林、庄腾飞父子

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300670033231F	否
注册地址	深圳市龙岗区布吉街道白鸽笼华美工业区综合楼二楼西边	否
注册资本	52,056,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特别普通合伙）
签字注册会计师姓名	王旭彬、候根喜
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大楼 10 楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 4 月 8 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过了《任命罗晓云女士为公司董事会秘书》的议案，任期为 2020 年 4 月 8 日-2023 年 4 月 7 日。罗晓云女士已取得全国股转系统董事会秘书资格证书。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	174,858,215.28	130,157,713.45	34.34%
毛利率%	30.20%	31.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,154,102.65	7,320,709.25	298.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,937,696.79	4,823,658.31	437.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	34.31%	10.95%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	30.52%	7.22%	-
基本每股收益	0.56	0.14	298.24%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	129,670,413.10	97,632,378.72	32.81%
负债总计	30,113,265.30	27,125,738.60	11.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,557,147.80	70,506,640.12	41.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.35	41.20%
资产负债率%（母公司）	23.22%	27.78%	-
资产负债率%（合并）	23.22%	27.78%	-
流动比率	3.96	3.07	-
利息保障倍数	53.44	18.36	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,777,365.37	6,395,144.57	-25.30%
应收账款周转率	6.21	6.02	-
存货周转率	2.94	2.93	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.81%	31.78%	-
营业收入增长率%	34.34%	24.83%	-
净利润增长率%	298.24%	-24.15%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	52,056,000	52,056,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-89,496.55
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,863,606.13
委托他人投资或管理资产的损益	54,909.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,408.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,396.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,784,006.90</b>
所得税影响数	567,601.04
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,216,405.86</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	21,009,991.23	21,397,936.93		
预付款项	842,323.22	1,288,093.45		
存货	35,779,731.39	31,687,096.82		
其他流动资产	610,104.20	2,087,750.45		
固定资产	13,533,519.40	11,313,551.57		
无形资产	22,021,852.18	3,202,919.75		
开发支出	12,344,033.47	-		
长期待摊费用	281,685.90	94,318.48		
递延所得税资产	608,023.37	4,437,986.27		
其他非流动资产	3,805,770.23	-		
资产总计	132,959,759.59	97,632,378.72		
预收款项	1,576,944.76	1,545,339.76		
应付职工薪酬	590,565.58	1,073,008.66		
应交税费	1,227,388.43	921,046.04		
其他流动负债	155,000.00	-		
递延收益	3,433,333.32	-		
递延所得税负债	1,575,514.29	1,532,341.13		
负债合计	30,612,749.39	27,125,738.60		
盈余公积	4,644,076.87	2,670,367.39		
未分配利润	41,796,691.71	11,930,031.11		
所有者权益合计	102,347,010.20	70,506,640.12		
营业收入	130,222,290.24	130,157,713.45		
营业成本	86,027,369.66	88,633,021.57		
税金及附加	888,793.53	887,021.03		
销售费用	4,796,560.84	4,763,227.81		
管理费用	5,269,719.44	5,643,875.21		
研发费用	13,748,069.23	25,883,430.97		
其他收益	4,140,027.89	3,985,027.89		
资产减值损失	186,542.87	2,779,026.33		
营业利润	23,074,985.10	5,182,860.96		
利润总额	23,088,826.69	5,196,702.55		
所得税费用	1,855,820.44	-2,124,006.70		
净利润	21,233,006.25	7,320,709.25		
归属于母公司股东的净利润	21,233,006.25	7,320,709.25		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### （一）公司主营业务

光电 Sensor、触摸 IC、MCU、智能模块等的研发、销售、服务。

##### （二）公司主营产品

MCU 继续沿用我司低功耗特点，在电池应用领域因省电具有绝对优势，近来开发的 MCU 产品，增加了更多 PWM 以及 AD 资源，应用领域更加宽广。高精度的 ADC 能让产品相关参数更加准确，从而在高要求的产品中脱颖而出。

光电 Sensor 产品延续低功耗、高性能的特点，能实现精确的光学运动识别、高速光学运动检测等功能；主要应用于电脑周边的 USB 有线鼠标、2.4G 无线鼠标及游戏鼠标市场，近年来开发的新产品因集成更多功能，节省外围元器件，加工更方便精简，受到市场欢迎与好评。

触摸 IC 目前我司开发的有互容及自容型，具有汇春专利的 PureTouch 低功耗电容触控技术，内置特殊电路结合软件算法，使芯片具有灵敏度、功耗低，抗干扰强的特性。

智能模块系列目前公司大量量产的手势系列及气体传感器模组，增加了更多国内一线大厂的认证使用，其中手势模块为国内第一家，并取得了相应专利，在市场上具有领先地位。

##### （三）主要商业模式

###### 1、销售模式

公司采用经销为主，直销为辅的销售模式，均为买断式销售。在经销模式下，公司收到经销商（含方案商）订单，将产品销售给经销商，产品交付经销商并由其签收后，控制权即发生转移。经销商采购公司产品后，自主控制向下游的销售节奏、销售价格等。经销为主的销售模式既能降低公司的营销成本，又能应对多样化的下游需求，是芯片设计行业的普遍采用的销售模式。

###### 2、采购模式

公司采用销售订单驱动及计划库存相结合的采购模式，公司代理及客户均有预测报备制，我司会提前按需求制定公司月度、季度、年度备货计划进行采购。

###### 3、生产模式

我司属于研发型企业，致力于芯片的研发设计，生产一直以来采用委外加工的模式，长期以来和国内一线封测品牌公司天水华天科技股份有限公司合作，加工出来的产品具有良好的品质与性能，另外我司在相应合作的加工厂也长期派驻驻厂员工，进行实时监管、检测、跟催、现场管理，更加清楚

的了解所有产品在委外工厂的状况。

#### （四）商业模式各要素变化及对公司影响

集成电路的投入是一个非常长期的投资，开发周期长，产品性能精益求精，面向市场比拼的不仅仅是价格，还有资源、性能、功能等等，我司致力于集成更多功能，节省更多外围元器件，将低功能、高抗干扰、宽工作电压、更长产品寿命等做到极致，才能于市场立于不败之地。同时市场部不停的收集市场信息，不断制定出新型受符合市场需求的产品，引领及突破行业更精准定位的芯片。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

#### 一、公司的经营情况

##### 1、财务状况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 129,670,413.10 元，较上年末增长 32.81%，净资产为 99,557,147.80 元，较上年末增长 41.20%；负债总额为 30,113,265.30 元，同比增长 11.01%，资产负债率为 23.22%。资产增长原因：一是报告期内公司销售收入增长，导致应收账款增长所致；二是报告期内公司生产销售量增大，采购增加，导致存货以及预付账款增长所致。

##### 2、公司经营成果

2019 年，公司实现营业收入 174,858,215.28 元，比去年同期收入 130,157,713.45 元增长 34.34%，利润总额和净利润分别为 32,448,641.69 元和 29,154,102.65 元，比去年同期 5,196,702.55 元和 7,320,709.25 元分别增长 524.41%和 298.24%。收入的增长主要是由于公司加大研发投入，对产品进行改良和创新，不断推出新产品，市场反应良好，增加了新客户。销售收入增长带动公司利润的增长，2019 年公司产品毛利率为 30.20%，主要是公司对产品的技术创新降低了产品成本，且嵌入式软件收入增加，使得毛利率较高；报告期内公司取得，相关的政府补助 648.77 万元计入当期利润。

### 3、公司的现金流状况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比减少了 1,617,779.20 元，下降 25.30%，主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金增加导致经营活动现金流出增多；

投资活动产生的现金流量净额为-9,256,939.38 元，主要是报告期内购建固定资产较多；

筹资活动产生的现金流量净额为 8,429,508.50 元，主要是报告期内公司因生产经营需要新增银行借款 1,800 万元，归还短期借款 897 万元。

### 二、市场销售与拓展情况

2019 年公司的三条芯片产品线均出现了大幅上涨，2020 年公司更有信心取得更好成绩。公司通过部分优质客户，抓住市场机会，成功将一些有优势的产品在市场上快速推广开，成为该市场应用芯片的佼佼者。公司按照规划好的市场方向进行推广，每个季度制定推广方向及推广目标，细分到每个业务每天的工作量，全力推进销售的进展，让公司的销售目标跟上销售计划。

### 三、技术研发与创新

报告期内，公司持续关注技术创新，重视自主研发，截止 2019 年 12 月底，公司共获得专利权 26 项，计算机软件登记 20 项，集成电路布图设计登记 17 项。研发中心对公司现有部分产品方案进行了技术改良创新，有效降低了产品成本，提高了毛利率。

### 四、管理机制完善及加强

1、面对市场变化做好战略实施报告期内，公司准确分析市场环境和发展趋势，结合公司实际情况，不断完善公司既定战略，严格推进战略实施的同时控制风险范围和影响，保证了公司整体业务全面快速发展。

2、推进人才战略保持竞争优势强大的团队力量以及专业人才是实现战略的根本保障，是实现公司发展目标的必要条件。公司始终注意对人才的引进和培养。报告期内，公司大力引入高端人才，持续强化内部人力资源培训体系，提升员工的认同感，在增强业务能力的同时，通过完善的绩效考核体系及激励制度保持公司的人才竞争优势。

3、持续优化内部管理体系，报告期内，公司始终重视内部控制，根据公司业务和管理时机情况对各业务板块、内部流程持续优化。公司继续深化和完善以成本管理体系、质量控制体系、创新工作体系、人才培养体系以及服务响应体系为主的五大业务体系的建设工作；继续建设和推进流程管理体系、绩效考核与薪酬管理体系这两大业务支撑体系；通过上述内部流程的优化使得业务推动更顺利，风险得到有效控制，为公司未来的发展打下坚实的基础。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上期期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,998,207.55	20.05%	22,048,273.06	22.58%	17.91%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	31,842,977.09	24.56%	21,397,936.93	21.92%	48.81%
存货	42,393,373.84	32.69%	31,687,096.82	32.46%	33.79%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	12,333,170.43	9.51%	11,313,551.57	11.59%	9.01%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	13,948,204.14	10.76%	4,900,000.00	5.02%	184.66%
应付账款	11,318,180.04	8.73%	17,154,003.01	17.57%	-34.02%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	7,215,589.99	5.56%	1,288,093.45	1.32%	460.18%
预收款项	140,747.35	0.11%	1,545,339.76	1.58%	-90.89%
应付职工薪酬	1,671,365.34	1.29%	1,073,008.66	1.10%	55.76%
应交税费	1,213,959.50	0.94%	921,046.04	0.94%	31.80%
盈余公积	5,575,418.15	4.30%	2,670,367.39	2.74%	108.79%
未分配利润	38,075,488.03	29.36%	11,930,031.11	12.22%	219.16%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、 本年期末应收账款与上年期末相比增加 10,445,040.16 元，变动比例为 48.81%，主要是报告期内部分客户货款有账期调整，销售增长相应的应收账款也增长。

2、 本年期末存货与上年期末相比增加 10,706,277.02 元，变动比例为 33.79%，主要是报告期内公司生产销售规模扩大，采购增加。

3、 本年期末短期借款与上年相比增加 9,048,204.14 元，变动比例为 184.66%，主要是报告期内公司因生产经营需要新增银行借款 1,800 万元，归还短期借款 897 万元。

4、 本年期末应付账款与上年相比减少 5,835,822.97 元，变动比例为-34.02%，主要是报告期内公司与供应商结算周期变动调整所致。

5、 本年期末预付账款与上年相比增加 5,927,496.54 元，变动比例为 460.18%，主要是报告期内公司扩大规模，采购增多，预付款项增加。

6、 本年期末预收账款与上年相比减少 1,404,592.41 元，变动比例为-90.89%，主要是报告期内公司备货充足，订单出货及时，货款能在当期结算，相应预收账款减少。

7、本期末应付职工薪酬与上年相比增加 598,356.68 元，变动比例为 55.76%，主要是报告期内公司实行以岗位价值和履职技能为基础、绩效为导向的薪酬体系，重视员工成长激励，对职工进行薪酬调增等激励措施。

8、本期末应交税费与上年相比增加 292,913.46 元，变动比例为 31.80%，主要是报告期内公司经营业务增长所致的合理波动。

9、本期末盈余公积与上年相比增加 2,905,050.76 元，变动比例为 108.79%，主要是报告期内公司经营利润增长计提对应的盈余公积所致。

10、本期末未分配利润比上年期末增加 26,145,456.92 元，变动比例 219.16%，主要是报告期内公司经营利润增长所致。

## 2. 营业情况分析

利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	174,858,215.28	-	130,157,713.45	-	34.34%
营业成本	122,053,583.43	69.80%	88,633,021.57	68.10%	37.71%
毛利率	30.20%	-	31.90%	-	-
销售费用	3,224,189.37	1.84%	4,763,227.81	3.66%	-32.31%
管理费用	6,340,092.20	3.63%	5,643,875.21	4.34%	12.34%
研发费用	14,045,396.03	8.03%	25,883,430.97	19.89%	-45.74%
财务费用	615,436.89	0.35%	452,251.86	0.35%	36.08%
信用减值损失	-630,009.31	-0.36%	-	-	-
资产减值损失	-1,174,359.12	-0.67%	-2,779,026.33	-2.14%	-57.74%
其他收益	6,478,855.06	3.71%	3,985,027.89	3.06%	62.58%
投资收益	54,909.69	0.03%	81,974.40	0.06%	-33.02%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-89,496.55	-0.05%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	32,484,833.98	18.58%	5,182,860.96	3.98%	526.77%
营业外收入	28,216.13	0.02%	13,841.59	0.01%	103.85%
营业外支出	64,408.42	0.04%	-	-	-
净利润	29,154,102.65	16.67%	7,320,709.25	5.62%	298.24%

项目重大变动原因：

1、本年营业收入与上年相比增加 44,700,501.83 元，变动比例为 34.34%，主要是报告期内公司对产品进行改良和创新，同时规划产品方向正确，成功利用优势产品在市场上快速推广开，拓展了新客户，实现销售增长。

2、本年营业成本与上年相比增加 33,420,561.86 元，变动比例为 37.71%，主要是报告期内公司营业收入增长，成本也相对应地增加。

3、本年销售费用与上年相比减少 1,539,038.44 元，变动比例为-32.31%，主要是报告期内参加展会减少，且上年广告费用摊销至 5 月结束所致。

4、本年研发费用与上年相比减少 11,838,034.94 元，变动比例为-45.74%，主要是报告期内公司调整研发团队加强自主研发能力，试验外协费用减少。

5、本年财务费用与上年相比增加 163,185.03 元，变动比例为 36.08%，主要是报告期内公司新增银行借款 1,800 万元，导致利息支出增加。

6、本年其他收益与上年相比增加 2,493,827.17 元，变动比例为 62.58%，主要是报告期内公司取得生产经营相关的政府补助 647.89 万元所致。

7、本年投资收益与上年相比减少 27,064.71 元，变动比例为-33.02%，主要是报告期内公司交易性金融资产较上年减少所致。

8、本年资产减值损失与上年相比减少 1,604,667.21 元，变动比例为-57.74%，主要是报告期内计提存货跌价准备所致。

9、本年营业利润与上年相比增加 27,301,973.02 元，变动比例为 526.77%，主要是报告期内营业收入上升所致的合理波动。

10、本年营业外收入与上年相比增加 14,374.54 元，变动比例为 103.85%，主要是报告期内收到社保局稳岗补助及生育津贴所致。

11、本年净利润与上年相比增加 21,833,393.40 元，变动比例为 298.24%，一是报告期内营业收入上升，营业利润增加；二是研发费用减少导致。

### (1) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	171,985,832.89	129,533,185.12	32.77%
其他业务收入	2,872,382.39	624,528.33	359.92%
主营业务成本	122,053,583.43	88,633,021.57	37.71%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
MCU	114,779,265.63	65.64%	56,511,558.28	43.42%	103.11%
触摸 IC 芯片	21,400,529.71	12.24%	32,212,135.65	24.75%	-33.56%
光电	25,282,002.84	14.46%	21,305,066.62	16.37%	18.67%
模组	10,524,034.71	6.02%	19,504,424.57	14.99%	-46.04%
其他业务收入	2,872,382.39	1.64%	624,528.33	0.48%	359.93%

**按区域分类分析：**

□适用√不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、报告期内 MCU 类产品与上期同类产品收入相比增长 103.12%，因 MCU 产品是公司名牌产品，芯片技术及性价比在市场上占据优势，客户稳定且新增了较多新客户，同时公司积极开发更新产品，市场反应良好。
- 2、报告期内触摸 IC 芯片产品与上期同类产品收入相比减少 33.56%。主要因为部分客户原来交付封装成品改为未封装晶圆，导致单价下降。
- 3、模组产品较上期减少 46.04%，主要是手势模组的主要应用领域发生变化所致。
- 4、其他业务收入较上期增长 359.21%，主要是报告期内提供技术服务费收入较上期增加。

**(2) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市汇丰收科技发展有限公司	54,635,034.16	31.25%	否
2	深圳市博仪创科技有限公司	29,311,497.91	16.76%	否
	深圳市博仪创新科技有限公司	487,995.95	0.28%	否
3	深圳市思拓微电子有限公司	16,947,180.02	9.69%	否
4	深圳芯标志科技有限公司	15,426,456.80	8.82%	否
5	深圳市美芯微电子有限公司	8,888,567.60	5.08%	否
	合计	125,696,732.44	71.88%	-

注：“深圳市博仪创科技有限公司”与“深圳市博仪创新科技有限公司”属于同一控制人控制，合并披露。

**(3) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	深圳万维供应链有限公司	42,980,810.31	32.14%	否
2	湖南方彦半导体有限公司	40,108,572.70	29.99%	否
3	深圳市华富洋供应链有限公司	23,043,269.88	17.23%	否
4	东莞市轩华电子有限公司	13,283,492.31	9.93%	否
5	天水华天科技股份有限公司	3,540,954.91	2.65%	否
合计		122,957,100.11	91.94%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,777,365.37	6,395,144.57	-25.30%
投资活动产生的现金流量净额	-9,256,939.38	-6,897,606.93	34.21%
筹资活动产生的现金流量净额	8,429,508.50	4,600,693.42	83.22%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比减少 1,617,779.20 元，下降 25.30%，主要是报告期调整供应商结算周期，应付账款增加；公司扩大规模，采购增加导致预付账款增加。

2、投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加 2,359,332.45 元，主要是报告期内购买的固定资产以及开发支出减少，投资活动现金流出额减少所致。

3、筹资活动的现金流量净额与上年同期相比增加 3,828,815.08 元，主要原因是报告期新增银行借款 1,800 万元，偿还银行贷款 897 万元，期末银行贷款余额同比增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

深圳市汇春科技股份有限公司（以下简称“公司”）发现以下前期会计差错事项，公司已对此前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对 2018 年度、2019 年度财务报表的相关项目进行了调整。现将有关重要前期会计差错更正事项说明如下：

## 一、前期会计差错更正事项的原因及内容

### （一）调整跨期收入及成本

公司 2018 年度、2019 年度存在收入跨期确认及成本跨期结转的情况，本次根据收入及成本实际发生时间对收入成本进行调整。

### （二）调整存货跌价准备

公司对 2018 年度、2019 年期末存货账面原值参考同行业上市公司跌价测试方法，除考虑当期售价外结合库龄、库存状况等情况重新测算期末可变现净值，将其与账面成本之间差额调整存货跌价准备。

### （三）调整应付职工薪酬跨期确认

公司 2018 年度、2019 年度将当年年终奖放在下一会计年度计提，2019 年度的辞退福利放在 2020 年计提，从而导致职工薪酬跨期确认。本次依据权责发生制对职工薪酬跨期进行追溯调整。

### （四）调整与研发资本化相关的长期资产及政府补助

公司以前年度存在研发支出资本化的情况。鉴于同行业上市公司存在研发费用资本化情况较少，为了更准确、真实反映公司业绩及财务状况，及出于谨慎性、可比性考虑，故将研发支出资本化金额调整至当期损益并冲回相应摊销，同时调整与研发支出相关的政府补助至当期收益。

### （五）调整光罩的折旧年限，并将折旧费用确认为主营业务成本

公司将光罩按 5 至 10 年进行折旧，折旧金额计入研发费用。根据光罩的性质和实际使用情况，本次将光罩的折旧调整为 4 年，折旧金额计入主营业务成本，并进行追溯调整。

### （六）调整 IP 授权支出至无形资产

公司将 IP 授权支出确认为研发费用。根据 IP 的性质和实际使用情况，本次将取得 IP 授权的相关支出确认为无形资产，按预计可使用期限进行摊销，并进行追溯调整。

## 三、持续经营评价

### 1、业务独立

公司主要从事集成电路及其配套软硬件产品的研发、销售与服务，不存在依赖控股股东或其他股东进行采购或销售的情况，业务运营与各股东单位及实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在竞争关系。公司业务独立完整，具备独立自主经营并参与市场竞争的能力。

### 2、资产独立

股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机

构及债权、债务。公司资产产权关系明晰，在资产产权上有明确的界定与划分。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，权属明确。

### 3、人员独立

公司拥有自己独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，与公司控股股东、实际控制人的相关管理体系完全分离。公司的董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序选举产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门并配有专职会计人员，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策。现有财务人员均专职在公司工作，未在股东单位及其他企业任职。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况。

### 5、机构独立

公司各级管理部门和各机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业运作，依法行使各自职权，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。公司建立了较为高效完善的组织结构，拥有完整的研发、采购、销售系统及配套服务部门，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

公司所处行业前景良好，内控机制完善，业务经营平稳增长，报告期内不存在有影响持续经营情况的事项及因素。公司的财务、机构、人员、业务、资产独立；公司不存在对外依赖，具有持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制风险

庄吉林持有公司 46.89% 股权，为公司第一大股东；庄腾飞直接持有公司 16.05% 股权，间接持有公司 3.51% 股权。庄吉林与庄腾飞系父子关系，父子二人股份之和占公司股份总数的 66.45%，庄吉林与庄腾飞为公司控股股东、实际控制人。庄吉林现担任公司董事长，庄腾飞担任总经理，庄吉林及庄腾

飞父子在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来庄吉林及庄腾飞父子可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。

应对策略：为了减少控制风险，公司建立了较为完善的法人治理结构，先后通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》等，在公司规范运作、保护其他股东利益等方面作了制度性安排，完善“三会”议事规则，上述制度的正常执行有助于减少控股股东控制风险。

## 2、核心技术人员流失风险

集成电路设计行业属于知识密集型行业，新产品研发和技术升级、创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和具有持续发展能力的关键。虽然公司十分重视核心技术人员成长和激励，对核心技术人员进行报酬、股权等激励，并提供良好的培训机会及积极进取的企业文化和工作氛围，但如果未来公司核心的技术、管理、营销服务人才流失，将会对公司产生不利影响。

应对策略：目前，公司已建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好的基础。并且公司已建立较为完善的知识管理体系，采取了一系列吸引和稳定核心技术人员的措施，包括提高福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等，减少了人才流失的风险。公司已与上述人员签订了《保密协议》等约束性文件，尽量降低核心技术泄露的风险。

## 3、公司业务季节性波动风险

公司营业收入存在季节性分布不均衡的特点，下半年的营业收入和利润水平占全年的比例明显高于上半年，营业收入存在季节性分布不均衡的特点主要受电子消费产品旺季集中在下半年的影响。在收入呈现季节性波动、而费用在各季度较为均衡分布的情况下，可能会造成公司上半年出现季节性亏损或盈利较低的情形。公司经营业绩存在季节性波动风险。

应对策略：根据公司所处的行业特征，项目开发周期和项目成本是行业的主要核心竞争力，公司今后几年内在强化项目管理能力、成本控制能力、新技术新材料的应用等几个方面投入更多的资金和时间，以提升公司的核心竞争力。同时，加强销售人员的业务能力与沟通能力，使客户能够通过优秀销售员工对于优良产品的介绍及对公司产品的信赖，持续性订购产品。

## 4、应收账款无法及时回收的风险

2019 年年末、2018 年年末，应收账款账面净额分别为 3,184.30 万元、2,139.79 万元，占资产总额的比重分别为 24.56%、21.92%。2019 年年末应收账款余额包括应收深圳市英锐恩科技有限公司、深圳市思拓微电子有限公司、深圳市汇丰收科技发展有限公司、深圳市博仪创科技有限公司及江苏聚润硅谷新材料科技有限公司的货款金额分别为 460.79 万元、403.53 万元、390.05 万元、377.08 万元及 288.00 万元，合计金额占期末余额的 56.84%。若应收账款无法及时回收，可能引起公司资金链断裂，进而影响公司日常经营活动。应对策略：公司加强资金回笼的追踪，制定完备的销售回款机制，取得了良好的效果。

#### 5、公司存货持续增长的风险

随着公司业务的持续增长，公司的存货余额也相应持续增长，若公司不能有效地进行存货管理，当未来市场发生不利变化时，将会存在存货发生跌价的风险以及对公司的流动资金造成一定的影响。

应对策略：公司为进一步加强对存货的管理和风险控制，公司对资材部以及财务部等相关部门的职责和工作流程进行规定，通过分析总结市场需求和根据公司销售目标进行生产备货和采购，控制产品和原材料保持合理的库存量，提高存货周转效率。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
庄吉林、庄腾飞、庄毓纯、深圳市华年投资有限公司	关联担保	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2018年12月25日
庄吉林、庄腾飞	关联担保	3,000,000	2,000,000	已事前及时履行	2018年12月25日
庄吉林、庄腾飞、	关联担保	10,000,000	3,000,000	已事前及时履	2018年12月25

庄毓纯、深圳市华年投资有限公司				行	日
庄吉林、庄腾飞、庄毓纯、深圳市华年投资有限公司	关联担保	8,000,000	8,000,000	已事前及时履行	2019年1月28日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内发生的偶发性关联交易主要为解决公司生产经营及业务发展的资金需求提供担保，对公司生产经营有积极影响。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年7月31日	2019年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年7月31日	2019年12月31日	挂牌	关联交易	《关于规范和减少关联交易承诺函》	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、为避免 2015 年 7 月 31 日后出现同业竞争情形，庄吉林、庄腾飞分别出具《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。并承诺：不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员（注：实际控制人承诺）。在其作为股份公司股东期间，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司实际控制人庄吉林、庄腾飞，股东庄义勇及董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：截止本承诺函出具之日，除已披露的情形外，其与其投资或控制的企业，与股份公司之间不存在其他重大关联交易。本人将规范并减少与公司发生的关联交易，并避免违规占用公司资金及其他资源；本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交

易。

以上承诺均有效履行，报告期内未出现违反承诺的情形。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,300,999	27.47%	7,200,000	21,500,999	41.30%
	其中：控股股东、实际控制人	7,553,275	14.51%	-	7,553,275	14.51%
	董事、监事、高管	1,781,724	3.42%	-	1,781,724	3.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,755,001	72.53%	-7,200,000	30,555,001	58.70%
	其中：控股股东、实际控制人	25,209,828	48.43%	-	25,209,828	48.43%
	董事、监事、高管	5,345,173	10.27%	-	5,345,173	10.27%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,056,000	-	0	52,056,000	-
普通股股东人数						11

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庄吉林	24,410,669	-	24,410,669	46.89%	18,308,002	6,102,667
2	庄腾飞	8,352,434	-	8,352,434	16.05%	6,901,826	1,450,608
3	庄丹妮	-	7,201,000	7,201,000	13.83%	-	7,201,000
4	庄义志	5,686,897	-	5,686,897	10.92%	4,265,173	1,421,724
5	深圳市中汇润信投资企业（有限合伙）	2,196,000	-	2,196,000	4.22%	-	2,196,000
6	刘俊锐	1,440,000	-	1,440,000	2.77%	1,080,000	360,000
7	张玉春	960,000	-	960,000	1.84%	-	960,000
8	古国强	960,000	-	960,000	1.84%	-	960,000
9	珠海瑞欣航科技合伙企业（有限合伙）	415,000	-	415,000	0.80%	-	415,000
10	高红兵	250,000	-	250,000	0.48%	-	250,000

合计	44,671,000	7,201,000	51,872,000	99.64%	30,555,001	21,316,999
----	------------	-----------	------------	--------	------------	------------

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东庄吉林与控股股东庄腾飞为父子关系，股东庄腾飞为深圳市中汇润信投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，除上述关联关系以外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东为股东庄吉林与股东庄腾飞父子，控股股东也为公司实际控制人。

庄吉林，男，中国国籍，高中学历，无其他国家或地区居留权，1977年7月毕业于燎原中学。1977年8月至1983年4月待业。1983年5月至1989年9月，就职于广东省普宁市梅塘供销社，历任组长、副主任；1989年10月至1990年9月，就职于广东省普宁市占陇供销合作社，任总支部书记；1990年10月至1993年8月，就职于广东省普宁市果菜副食品公司经理，党支部书记；1993年9月至2003年4月，就职于广东省普宁市供销社集团，任集团公司副总，党组成员；2003年5月至2007年11月，创立深圳市华辰天投资有限公司，任总经理；2007年12月至2015年6月，就职于深圳市汇春科技有限公司，任执行董事；2015年7月至今，就职于深圳市汇春科技股份有限公司，任董事长，任期为2015年7月至2021年7月。

庄腾飞，男，中国国籍，大专学历，无其他国家或地区居留权，2009年7月，毕业于深圳职业技术学院；2009年05月至2010年02月，就职于深圳市聚龙湾投资有限公司，任行政专员；2010年2月至2010年5月，待业；2010年06月至2015年7月，就职于深圳市汇春科技有限公司，任常务副总；2015年7月至今，就职于深圳市汇春科技股份有限公司，任总经理，任期为2015年7月至2021年7月。实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
第一次发行	2017年6月27日	12,000,000	6,681.54	否	无	0	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司严格按照已披露的股票发行方案中的用途存放和使用募集资金，《2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》于2020年4月24日经公司第二届董事会第十三次会议审议通过。报告期内，公司募集资金使用符合有关规定及要求，募集资金使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金违规使用情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，不存在与公开披露的募集资金用途不一致的情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	

1	短期借款	浦发银行	银行	6,000,000	2018年2月1日	2019年1月31日	6.09
2	短期借款	中国银行	银行	7,000,000	2019年1月18日	2020年1月18日	4.35
3	短期借款	中国邮政储蓄银行	银行	8,000,000	2019年3月4日	2020年3月3日	4.5
4	短期借款	招商银行	银行	3,000,000	2019年6月28日	2020年6月27日	4.8
合计	-	-	-	24,000,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
庄吉林	董事长、法定代表人	男	1960年5月	高中	2018年7月31日	2021年7月31日	否
庄腾飞	董事、总经理	男	1987年4月	大专	2018年7月31日	2021年7月31日	是
庄义志	董事	男	1971年6月	本科	2018年7月31日	2021年7月31日	否
刘俊锐	董事	男	1990年10月	大专	2018年7月31日	2021年7月31日	否
卢敏	董事、财务总监	男	1986年8月	大专	2018年7月31日	2021年7月31日	是
庄毓纯	监事会主席	女	1967年12月	高中	2018年7月31日	2021年7月31日	否
林鼎	监事	男	1987年5月	本科	2018年7月31日	2021年7月31日	是
郭发财	监事	男	1982年1月	本科	2018年7月31日	2021年7月31日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长庄吉林与监事会主席庄毓纯系夫妻关系；董事长庄吉林与总经理庄腾飞系父子关系；监事会主席庄毓纯与总经理庄腾飞系母子关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
庄吉林	董事长	24,410,669	0	24,410,669	46.89%	0
庄腾飞	董事、总经理	8,352,434	0	8,352,434	16.05%	0
庄义志	董事	5,686,897	0	5,686,897	10.92%	0
刘俊锐	董事	1,440,000	0	1,440,000	2.77%	0
合计	-	39,890,000	0	39,890,000	76.63%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	18
技术人员	36	31
销售人员	18	11
员工总计	68	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	5
本科	30	26
专科	25	21
专科以下	7	8
员工总计	68	60

#### 1、人员变动

报告期内，随着公司内部治理的不断完善，公司引进信息化管理，优化管理人员配备比例，同时加强了市场销售人员建设，调整了运营人员配备比例。对于研发团队的建设一直有序进行。

#### 2、培训计划

为提升员工综合素质，公司一直以来重视员工培训，每年年初制定年度培训计划。对于新进员工，主要安排内部培训，包括综合类（新员工入职培训、管理培训）、技术类（研发、产品、售前售后技术培训）等，让新进员工快速了解公司。

各项规章制度及管理流程，掌握岗位技能等；公司同时也为中层管理人员安排系统的外部管理培训，

提高管理层业务与管理能力，提升部门整体工作效率，为公司发展提供有利的保障。

### 3、薪酬政策

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2020年4月8日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过了《任命罗晓云女士为公司董事会秘书》的议案，任期为2020年4月8日-2023年4月8日。

2、2020年4月1日，监事会主席庄毓纯因个人原因申请离职，2020年4月8日公司第二届监事会第六次会议审议通过了《任命胡宗荣先生为公司监事》的议案，该议案于2020年4月24日经2020年第三次临时股东大会审议通过，任期生效，任期为2020年4月24日-2023年4月24日。

3、2020年4月24日召开的第二届监事会第七次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席》的议案，任命胡宗荣先生为公司监事会主席。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

1. 报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

2. 报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

3. 截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的内部管理制度，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司累计购买银行理财产品共计 3,300 万元，获得投资收益 5.49 万元。由于对理财产品投资均未超过公司《对外投资管理办法》规定的董事会审议标准，故由总经理进行决策，无需召开董事会及股东大会审议。

### 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、第二届董事会第五次会议审议并通过了《关于公司向中国邮政储蓄银行深圳福田区支行申请授信额度并由关联方提供担保和反担保的偶发性关联交易》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》； 2、第二届董事会第六次会议审议并通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务报表及审计报告》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》； 3、第二届董事会第七次会议审议并通过了《2019 年半年度报告》、《2019 年 1-6 月募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；
监事会	2	1、第二届监事会第四次会议审议并通过了《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年年度报告及摘要》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《2018 年度财务报表及审计报告》； 2、第二届监事会第五次会议审议并通过了《2019 年半年度报告》、《2019 年 1-6 月募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；
股东大会	3	1、2019 年第一次临时股东大会审议并通过《关于公司向中国银行股份有限公司深圳东门支行申请授信额度并由关联方提供担保和反担保的偶发性关联交易》、《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行申请授信额度并由关联方提供担保和反担保的偶发性关联交易》、《关于公司向招商银行股份有限公司深圳分

		<p>行申请授信额度并由关联方提供担保》；</p> <p>2、2019年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司向中国邮政储蓄银行深圳福田区支行申请授信额度并由关联方提供担保和反担保的偶发性关联交易》；</p> <p>3、2018年年度股东大会审议并通过了《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度财务报表及审计报告》、《2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

（1）公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

（2）检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

（3）公司关联交易情况

报告期内，公司发生的偶发性关联交易主要是公司控股股东、实际控制人为解决公司生产经营及业务发展的资金需求提供担保，对公司生产经营有积极影响。该关联交易已及时履行必要的程序，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### (4) 监事会对定期报告的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

### 3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

### 4、机构独立

依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混

合纳税的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据全国股转公司相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司基于谨慎性及可比性考虑，根据《企业会计准则第 28 条——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，采用追溯重述法对 2018 年度、2019 年度财务报表的相关项目进行了调整，详情请参见本报告第三节 会计数据和财务指标之“十、会计数据追溯调整或重述情况”

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	广会审字[2020]G20001010010 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	王旭彬、候根喜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	180,000.00
审计报告正文：  <p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">广会审字[2020]G20001010010 号</p> <p><b>深圳市汇春科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了深圳市汇春科技股份有限公司（以下简称“汇春科技”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了汇春科技 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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</p>	

会计师职业道德守则，我们独立于汇春科技，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、其他信息

汇春科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汇春科技 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

汇春科技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，管理层负责评估汇春科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇春科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇春科技的财务报告过程。

### 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，就可能导致对汇春科技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汇春科技不能持续经营。

（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。

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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王旭彬

中国注册会计师：侯根喜

中国

广州

二〇二〇年四月二十四日

深圳市汇春科技股份有限公司全体股东：

我们接受深圳市汇春科技股份有限公司（以下简称“汇春科技”）委托，审核了后附的汇春科技管理层编制的《深圳市汇春科技股份有限公司 2018 年度、2019 年度前期会计差错更正专项说明》。

### 一、管理层的责任

汇春科技管理层的责任是按照《企业会计准则》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定编制和对外披露专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对汇春科技管理层编制的 2018 年度、2019 年前年度会计差错更正专项说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对前期会计差错更正专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，汇春科技管理层编制的《深圳市汇春科技股份有限公司 2018 年度、2019 年度前期会计差错更正专项说明》，如实反映了汇春科技 2018 年度、2019 年度前期会计差错的更正情况，符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

### 四、对使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供深圳市汇春科技股份有限公司为 2018 年度、2019 年度前期会计差错更正的专项说明披露之目的使用，未经我所书面同意，不得作其他用途使用。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴虹

中国注册会计师：苏小颖

中国

广州

二〇二一年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	25,998,207.55	22,048,273.06
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			
应收账款	五、2	31,842,977.09	21,397,936.93
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,215,589.99	1,288,093.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	29,907.07	74,451.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	42,393,373.84	31,687,096.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、6	4,541,356.44	2,087,750.45
<b>流动资产合计</b>		112,021,411.98	78,583,602.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	五、7	12,333,170.43	11,313,551.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	3,824,309.72	3,202,919.75
开发支出	五、9		
商誉			
长期待摊费用	五、10	41,324.51	94,318.48
递延所得税资产	五、11	1,450,196.46	4,437,986.27
其他非流动资产	五、12		
<b>非流动资产合计</b>		17,649,001.12	19,048,776.07
<b>资产总计</b>		129,670,413.10	97,632,378.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	13,948,204.14	4,900,000.00
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	五、14	11,318,180.04	17,154,003.01
预收款项	五、15	140,747.35	1,545,339.76
合同负债			
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	五、16	1,671,365.34	1,073,008.66

应交税费	五、17	1,213,959.50	921,046.04
其他应付款			
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	五、18		
<b>流动负债合计</b>		<b>28,292,456.37</b>	<b>25,593,397.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、19		
递延所得税负债	五、11	1,820,808.93	1,532,341.13
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,820,808.93</b>	<b>1,532,341.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,113,265.30</b>	<b>27,125,738.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	52,056,000.00	52,056,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	3,850,241.62	3,850,241.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	5,575,418.15	2,670,367.39
一般风险准备			
未分配利润	五、23	38,075,488.03	11,930,031.11
归属于母公司所有者权益合计		99,557,147.80	70,506,640.12
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>99,557,147.80</b>	<b>70,506,640.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>129,670,413.10</b>	<b>97,632,378.72</b>

法定代表人：庄吉林      主管会计工作负责人：卢敏      会计机构负责人：卢敏

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		174,858,215.28	130,157,713.45
其中：营业收入	五、24	174,858,215.28	130,157,713.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		147,013,281.07	126,262,828.45
其中：营业成本	五、24	122,053,583.43	88,633,021.57
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	五、25	734,583.15	887,021.03
销售费用	五、26	3,224,189.37	4,763,227.81
管理费用	五、27	6,340,092.20	5,643,875.21
研发费用	五、28	14,045,396.03	25,883,430.97
财务费用	五、29	615,436.89	452,251.86
其中：利息费用		618,695.64	299,306.58
利息收入		18,465.15	14,268.33
加：其他收益	五、30	6,478,855.06	3,985,027.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	54,909.69	81,974.40
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）	五、32	-630,009.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-1,174,359.12	-2,779,026.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-89,496.55	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,484,833.98	5,182,860.96
加：营业外收入	五、35	28,216.13	13,841.59

减：营业外支出	五、36	64,408.42	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		32,448,641.69	5,196,702.55
减：所得税费用	五、37	3,294,539.04	-2,124,006.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,154,102.65	7,320,709.25
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）		29,154,102.65	7,320,709.25
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,154,102.65	7,320,709.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		29,154,102.65	7,320,709.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		29,154,102.65	7,320,709.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.56	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	0.14

法定代表人：庄吉林      主管会计工作负责人：卢敏      会计机构负责人：卢敏

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、38 (1)	185,905,086.88	149,658,467.35
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		2,624,069.01	1,143,136.89
收到其他与经营活动有关的现金		3,919,276.54	2,892,329.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>192,448,432.43</b>	<b>153,693,933.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		159,648,140.51	103,467,394.27
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		9,142,971.26	9,159,698.53
支付的各项税费		7,231,394.20	9,144,740.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、38 (2)	11,648,561.09	25,526,955.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>187,671,067.06</b>	<b>147,298,788.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,777,365.37</b>	<b>6,395,144.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		54,909.69	81,974.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,000.00	
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	五、38 (3)	33,000,000.00	19,010,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>33,202,909.69</b>	<b>19,091,974.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,459,849.07	6,979,581.33
投资支付的现金			
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	五、38 (4)	33,000,000.00	19,010,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,459,849.07</b>	<b>25,989,581.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,256,939.38</b>	<b>-6,897,606.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,970,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,491.50	299,306.58
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,570,491.50</b>	<b>1,399,306.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,429,508.50</b>	<b>4,600,693.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,949,934.49</b>	<b>4,098,231.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,048,273.06	17,950,042.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,998,207.55</b>	<b>22,048,273.06</b>

法定代表人：庄吉林      主管会计工作负责人：卢敏      会计机构负责人：卢敏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	52,056,000.00				3,850,241.62				2,670,367.39		11,930,031.11		70,506,640.12
加：会计政策变更									-10,359.50		-93,235.47		-103,594.97
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,056,000.00				3,850,241.62				2,660,007.89		11,836,795.64		70,403,045.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,915,410.26		26,238,692.39		29,154,102.65
（一）综合收益总额											29,154,102.65		29,154,102.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	52,056,000.00			3,850,241.62				5,575,418.15		38,075,488.03		99,557,147.80

项目	2018年												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年 期末余额	43,380,000.00				12,526,241.62				2,520,776.24		22,686,986.09		81,114,003.95
加：会计 政策 变更													
前期 差错更正									-582,479.78		-		-
同一 控制下企 业合并											17,345,593.30		17,928,073.08

其他												
二、本年期初余额	43,380,000.00				12,526,241.62				1,938,296.46		5,341,392.79	63,185,930.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	8,676,000.00				-8,676,000.00				732,070.93		6,588,638.32	7,320,709.25
(一)综合收益总额											7,320,709.25	7,320,709.25
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他													
(三) 利润分配								732,070.93		-732,070.93			
1. 提取盈余公积								732,070.93		-732,070.93			
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	8,676,000.00									-8,676,000.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	8,676,000.00									-8,676,000.00			
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏													

损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	52,056,000.00				3,850,241.62				2,670,367.39		11,930,031.11	70,506,640.12

法定代表人：庄吉林      主管会计工作负责人：卢敏      会计机构负责人：卢敏

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

深圳市汇春科技股份有限公司前身为“深圳市汇春科技有限公司”（以下简称“汇春科技”“公司”或“本公司”），由庄吉林、齐建勇、张徐波共同出资组建，于2007年12月26日在深圳市市场监督管理局注册，取得企业法人营业执照【注册号：440307103086452】，注册资本为1,000万元。

2009年2月23日，根据公司股东会决议，公司注册资本由1,000万元增加到1,032.50万元，由李冰以货币增资32.50万元。增资后，庄吉林出资450.00万元，占注册资本的43.58%；齐建勇出资400.00万元，占注册资本的38.74%；张徐波出资150.00万元，占注册资本的14.53%；李冰出资32.50万元，占注册资本的3.15%。

2009年12月7日，根据公司股东会决议，公司注册资本由1,032.50万元增加到1,330.00万元。由庄吉林和李冰分别以货币增资200万元和97.50万元。增资后，庄吉林出资650.00万元，占注册资本的48.87%；齐建勇出资400.00万元，占注册资本的30.08%；张徐波出资150.00万元，占注册资本的11.28%；李冰出资130.00万元，占注册资本的9.77%。

2012年9月3日，根据齐建勇、张徐波、贾唤兰、庄吉林签订的股权转让协议，齐建勇将其持有公司30.08%的股权转让给贾唤兰，张徐波将其持有公司3.0075%的股权转让给庄吉林。股权转让后，庄吉林出资690.00万元，占注册资本的51.88%；贾唤兰出资400.00万元，占注册资本的30.08%；张徐波出资110.00万元，占注册资本的8.27%；李冰出资130.00万元，占注册资本的9.77%。

2012年9月14日，根据公司股东会决议，公司注册资本由1,330.00万元增加到1,955.00万元。由庄吉林和张徐波分别以货币增资625万元和40万元。增资后，庄吉林出资1,315.00万元，占注册资本的67.26%；贾唤兰出资400.00万元，占注册资本的20.46%；李冰出资130.00万元，占注册资本的6.65%；张徐波出资110.00万元，占注册资本的5.63%。

2015年6月3日，根据庄吉林、张徐波、贾唤兰签订的股权转让协议，贾唤兰将其持有公司20.46%的股权转让给庄吉林；张徐波将其持有公司5.63%的股权转让给庄吉林。股权转让后，庄吉林出资1,825.00万元，占注册资本的93.35%；李冰出资130.00万元，占

注册资本的 6.65%。

2015 年 6 月 11 日，根据庄吉林、李冰签订的股权转让协议，李冰将其持有公司 6.65% 的股权转让给庄吉林。股权转让后，庄吉林出资 1,955.00 万元，占注册资本的 100.00%。

2015 年 6 月 17 日，公司通过决议，将注册资本由 1955.00 万元增加至 2955.00 万元，新增资本由资本公积转入。

2015 年 6 月 24 日，根据庄吉林与庄腾飞、庄义志签订的股权转让协议，庄吉林将其持有公司 19.18%、16.04% 的股权分别转让给庄腾飞、庄义志。股权转让后，庄吉林出资 1914.2224 万元，占注册资本的 64.78%；庄腾飞出资 566.8695 万元，占注册资本的 19.18%；庄义志出资 473.9081 万元，占注册资本的 16.04%。

2015 年 6 月 25 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 2955.00 万元增加到 3938.00 万元，由庄腾飞、陈卫君和深圳市中汇润信投资企业（有限合伙）分别以货币增资 200 万元、600 万元和 183 万元。增资后，庄吉林出资 1914.2224 万元，占注册资本的 48.61%；庄腾飞出资 766.8695 万元，占注册资本的 19.47%；陈卫君出资 600 万元，占注册资本的 15.24%；庄义志出资 473.9081 万元，占注册资本的 12.03%；深圳市中汇润信投资企业（有限合伙）出资 183 万元，占注册资本的 4.65%。

2015 年 6 月 29 日，根据陈卫君与陈少君签订的股权转让协议，陈卫君将其持有公司 15.24% 的股权转让给陈少君。股权转让后，庄吉林出资 1914.2224 万元，占注册资本的 48.61%；庄腾飞出资 766.8695 万元，占注册资本的 19.47%；陈少君出资 600 万元，占注册资本的 15.24%；庄义志出资 473.9081 万元，占注册资本的 12.03%；深圳市中汇润信投资企业（有限合伙）出资 183 万元，占注册资本的 4.65%。

公司于 2015 年 7 月 30 日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为深圳市汇春科技股份有限公司。各发起人以深圳市汇春科技有限公司截至 2015 年 6 月 30 日止经审计净资产额 44,048,128.42 元，按 1.1185:1 比例折合为股份总数 39,380,000 股，每股票面金额为人民币 1 元。折股后，公司注册资本为 39,380,000.00 元，其中，庄吉林出资 1914.2224 万元，占注册资本的 48.61%；庄腾飞出资 766.8695 万元，占注册资本的 19.47%；陈少君出资 600 万元，占注册资本的 15.24%；庄义志出资 473.9081 万元，占注册资本的 12.03%；深圳市中汇润信投资企业（有限合伙）出资 183 万元，占注册资本的 4.65%。

公司于 2015 年 7 月 31 日在深圳市市场监督管理局完成股份有限公司登记。

2017 年 4 月 22 日，根据公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司定向

发行股票方案的议案》，公司申请增加注册资本人民币 4,000,000.00 元，新增注册资本由庄吉林、刘俊锐、古国强、张玉春认缴，变更后的注册资本为人民币 43,380,000.00 元，其中：庄吉林出资为人民币 20,342,224.00 元，占变更后注册资本的 46.90%；庄腾飞出资为人民币 7,668,695.00 元，占变更后注册资本的 17.68%；陈少君出资为人民币 6,000,000.00 元，占变更后注册资本的 13.83%；庄义志出资为人民币 4,739,081.00 元，占变更后注册资本的 10.92%；深圳市中汇润信投资企业（有限合伙）出资为人民币 1,830,000.00 元，占变更后注册资本的 4.22%；刘俊锐出资为人民币 1,200,000.00 元，占变更后注册资本的 2.77%；古国强出资为人民币 800,000.00 元，占变更后注册资本的 1.84%；张玉春出资为人民币 800,000.00 元，占变更后注册资本的 1.84%。

2018 年 10 月 28 日，公司通过股东大会审议，以资本公积向全体股东每股转增 0.2 股，共计转增 8,676,000 股，本次分配后股本总额为 5205.6 万元。

## 2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：深圳市龙岗区布吉街道白鸽笼华美工业区综合楼二楼西边。

组织形式：公司为股份有限公司，已按照《公司法》等有关法律法规的要求建立股东大会、董事会、监事会、经理的法人治理结构及适应公司需要的生产经营管理机构。

总部地址：深圳市南山区松坪山路 5 号嘉达研发大楼 A 座 10 楼。

## 3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：软件和信息技术服务业。

主要经营活动：公司属于集成电路/半导体行业，主要从事光电 sensor、触摸 IC、MCU 等的研发、销售、服务。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准对外报出。

## 二、财务报表的编制

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## **2、持续经营**

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### **3、营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **4、记账本位币**

公司以人民币作为记账本位币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1) 同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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) 非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并

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。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

### （2）合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、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，确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## （2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和股东权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；股东权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的股东权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

1) 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；

2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额负债

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

值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

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，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益，金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

**预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二

阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### **A、应收票据**

①应收票据组合 1：银行承兑汇票

②应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### **B、应收账款**

①应收账款组合 1：应收客户款

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

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

#### **C、其他应收款**

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①其他应收款组合 1：应收押金及保证金

②其他应收款组合 2：应收其他

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

### **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。

### **信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 2 年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### **已发生信用减值的金融资产**

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表

内分别列示，不予相互抵销。

## 11、存货

(1) 存货分类：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资。

(2) 存货的核算：存货按实际成本核算，领用发出按个别计价法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(6) 包装物的摊销方法：按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价。

## 12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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。

## 13、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

## （2）投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：**A**、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。**B**、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

## （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

重大影响，是指对一个企业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。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

参见本财务报表附注三-19。

#### (6) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

### 14、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 15、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件：

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：  
① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款

远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限 (年)	年折旧率 (%)	预计净残值率 (%)
机器设备	4-10	9.5-25	0-5
运输设备	5	19	5
电子设备	3-5	19-31.67	5

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

参见本财务报表附注三-19。

(5) 固定资产计价：

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

## 16、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

参见本财务报表附注三-19。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

（1）无形资产计价：

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，其成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，其成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（2）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

（3）开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### （4）公司内部研究开发项目的具体核算原则

公司的产品需要对原有的技术不断根据市场的需求升级，公司对所有的技术以客户需求为导向进行迭代升级。对于每个产品的版本升级的调研及技术需求确定阶段为研究阶段，发生的费用直接费用化，此后进入开发阶段的费用资本化。

#### （5）无形资产的后续计量

##### ① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

##### ② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

##### ③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计及摊销情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法
商标权	10 年	直线法
IP 授权	4 年	直线法

商标权	10年	直线法
-----	-----	-----

(5) 无形资产减值准备

参见本财务报表附注三-19。

**19、长期资产减值**

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### （6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、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。

### （2）短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

（5）本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的种类：

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

### （2）权益工具公允价值的确定方法：

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### （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,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,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,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,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。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具,借记所有者权益,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

## 24、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠计量。
- ② 相关的经济利益很可能流入公司。
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定。
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司。
- ② 收入的金额能够可靠计量。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：**A** 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；**B** 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(5) 公司收入实现的具体核算原则为：

---

具体收入确认原则

---

送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

---

托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

---

## 25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按

照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

## （2）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。
- ② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## （3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- ② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 27、租赁

### （1）经营租赁会计处理：

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额

较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理：

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 28、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号)，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中将原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”号填列)”；

“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”；投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

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

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

公司对该项政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目进行追溯调整，具体影响金额如下：

2018年12月31日或2018年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	21,009,991.23	-	-21,009,991.23
应收账款	-	21,009,991.23	21,009,991.23
应付票据及应付账款	17,154,003.01	-	-17,154,003.01
应付账款	-	17,154,003.01	17,154,003.01

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本

公司 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

(3) 2019 年起执行新金融工具准则执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	22,048,273.06	22,048,273.06	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	21,009,991.23	20,935,200.96	74,790.27
应收款项融资	-	-	-
预付款项	842,323.22	842,323.22	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	74,451.94	27,365.78	47,086.16
其中：应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	35,779,731.39	35,779,731.39	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	610,104.20	610,104.20	-
<b>流动资产合计</b>	<b>80,364,875.04</b>	<b>80,242,998.61</b>	<b>121,876.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
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	13,533,519.40	13,533,519.40	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	22,021,852.18	22,021,852.18	-
开发支出	12,344,033.47	12,344,033.47	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	281,685.90	281,685.90	-
递延所得税资产	608,023.37	626,304.83	-18,281.46

其他非流动资产	3,805,770.23	3,805,770.23	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>52,594,884.55</b>	<b>52,613,166.01</b>	<b>-18,281.46</b>
<b>资产总计</b>	<b>132,959,759.59</b>	<b>132,856,164.62</b>	<b>103,594.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	4,900,000.00	4,900,000.00	-
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	17,154,003.01	17,154,003.01	-
预收款项	1,576,944.76	1,576,944.76	-
合同负债	-	-	-
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	590,565.58	590,565.58	-
应交税费	1,227,388.43	1,227,388.43	-
其他应付款	-	-	-
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	-	-	-
一年内带起的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	155,000.00	155,000.00	-

<b>流动负债合计</b>	25,603,901.78	25,603,901.78	-
<b>非流动负债：</b>			
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	3,433,333.32	3,433,333.32	-
递延所得税负债	1,575,514.29	1,575,514.29	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	5,008,847.61	5,008,847.61	-
<b>负债合计</b>	30,612,749.39	30,612,749.39	-
<b>所有者权益：</b>			
股本	52,056,000.00	52,056,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,850,241.62	3,850,241.62	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	4,644,076.87	4,633,717.37	10,359.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	41,796,691.71	41,703,456.24	93,235.47
<b>所有者权益合计</b>	102,347,010.20	102,243,415.23	103,594.97

负债和所有者权益总计	132,959,759.59	132,856,164.62	103,594.97
------------	----------------	----------------	------------

(4) 2019年1月1日,执行新金融工具准则前后金融资产和金融负债的分类和计量对比表

2018年12月31日(原金融工具准则)			2019年1月1日(新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	22,048,273.06	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	22,048,273.06
应收账款	贷款和应收款项	21,009,991.23	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	20,935,200.96
其他应收款	贷款和应收款项	74,451.94	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	27,365.78
应付账款	其他金融负债	17,154,003.01	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	17,154,003.01

(5) 2019年1月1日,执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

项目	按原金融工具准则计提的减值准备 2018年12月31日	重分类	重新计量增加	按新金融工具准则计提的减值准备 2019年1月1日
----	--------------------------------	-----	--------	------------------------------

一、以摊余成本计量的金融资产

应收账款减值准备	1,172,936.97	-	74,790.27	1,247,727.24
其他应收款减值准备	110,086.34	-	47,086.16	157,172.50

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	6%、13%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育费附加	免抵税额和应交流转税额	2%

##### 2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日发布的《关于软件产品增值税政策的通知》规定，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，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司销售自行开发的软件产品 2019 年 1-3 月享受增值税即征即退 13% 的税收优惠政策，2019 年 4-12 月享受增值税即征即退 10% 的税收优惠政策。

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》的规定：企业所得税税率为 25%，国家重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收。根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于 2018 年 10 月 16 日下发的《关于公示深圳市 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司通过高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844200740，发证日期：2018 年 10 月 16 日，有效期三年）。公司 2019 年度适用高新技术企业所得税 15% 的优惠税率。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	891.60	12,559.04
银行存款	25,997,315.95	22,035,714.02
其他货币资金	-	-
合 计	25,998,207.55	22,048,273.06
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### 2、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	32,789,095.53
1-2 年	931,277.31
3 年以上	41,109.50
合 计	33,761,482.34

(2) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露：

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,761,482.34	100.00%	1,918,505.25	5.68%	31,842,977.09
其中：应收客户	33,761,482.34	100.00%	1,918,505.25	5.68%	31,842,977.09
合 计	33,761,482.34	100.00%	1,918,505.25	5.68%	31,842,977.09
类 别	2019年1月1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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,591,292.10	100.00%	1,268,145.44	5.61%	21,323,146.66
其中：应收客户	22,591,292.10	100.00%	1,268,145.44	5.61%	21,323,146.66
合 计	22,591,292.10	100.00%	1,268,145.44	5.61%	21,323,146.66

组合中，按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	32,789,095.53	1,681,827.51	5.13%
1-2年	931,277.31	195,568.24	21.00%
3年以上	41,109.50	41,109.50	100.00%
合 计	33,761,482.34	1,918,505.25	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2018年12月31日坏账准备计提情况：

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,591,292.10	100.00%	1,193,355.17	5.28%	21,397,936.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	22,591,292.10	100.00%	1,193,355.17	5.28%	21,397,936.93

(3) 本年计提、收回或转回、核销的坏账准备情况：

	坏账准备金额

2018年12月31日	1,193,355.17
首次执行新金融工具准则的调整金额	74,790.27
2019年1月1日	1,268,145.44
本期计提	650,359.81
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019年12月31日	1,918,505.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 19,189,671.51 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 56.84%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 984,273.51 元。

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄结构	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,206,889.79	99.88%	1,271,063.19	98.70%
1-2年	8,700.20	0.12%	17,030.26	1.30%
合计	7,215,589.99	100.00%	1,288,093.45	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 7,199,889.62 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 99.78%。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日, 报告期内预付款项余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项。

### 4、其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	29,907.07	74,451.94
合 计	29,907.07	74,451.94

(1) 其他应收款按账龄披露:

款 项 性 质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	29,907.07	27,365.78
1-2 年	-	24,028.50
2-3 年	3,678.00	2,000.00
3-4 年	2,000.00	-
4-5 年	-	126,144.00
5 年以上	131,144.00	5,000.00
小 计	166,729.07	184,538.28
减: 坏账准备	136,822.00	110,086.34
合 计	29,907.07	74,451.94

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款 项 性 质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	136,822.00	157,172.50
其他	29,907.07	27,365.78
合 计	166,729.07	184,538.28

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失 (未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失 (已发生信 用减值)	
2019 年 1 月 1 日 余额	-	157,172.50	-	157,172.50
2019 年 1 月 1 日 其他应收款账面				

余额在本期：				
--转入第二阶段	-			
--转入第三阶段	-	-		
--转回第二阶段			-	-
--转回第一阶段	-	-		-
本期计提	-	-		-
本期转回	-	20,350.50		20,350.50
本期转销	-	-		-
本期核销	-	-		-
其他变动	-	-		-
2019年12月31日 余额	-	136,822.00		136,822.00

(4) 本年无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款合计数的比例	坏账准备期末余额	是否关联方
深圳市安华计算机有限公司	押金、保证金	126,144.00	5年以上	75.66%	126,144.00	否
深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司	押金、保证金	3,678.00	2-3年	2.21%	3,678.00	否
深圳市轩兆电子有限公司	押金、保证金	3,000.00	5年以上	1.80%	3,000.00	否
深圳市福田区和越办公设备商行	押金、保证金	2,000.00	3-4年	1.20%	2,000.00	否
顺丰速运有限公司	押金、保证金	2,000.00	5年以上	1.20%	2,000.00	否
合计		136,822.00		82.07%	136,822.00	

(6) 期末余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 截至2019年12月31日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 5、存货

存货分类:

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,271,195.97	1,259,041.45	11,012,154.52	6,797,177.68	419,098.36	6,378,079.32
库存商品	28,586,793.56	1,350,011.98	27,236,781.58	22,469,758.84	1,865,326.42	20,604,432.42
发出商品	1,051,471.88	1,051,471.88	0.00	1,326,086.24	553,780.14	772,306.10
委托加工物资	5,476,291.76	1,331,854.02	4,144,437.74	5,186,708.63	1,254,429.65	3,932,278.98
合计	47,385,753.17	4,992,379.33	42,393,373.84	35,779,731.39	4,092,634.57	31,687,096.82

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备,公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

(2) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

## 6、其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税	2,215,902.81	610,104.20
预缴所得税	2,325,453.63	1,477,646.25
合计	4,541,356.44	2,087,750.45

## 7、固定资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

固定资产	12,333,170.43	11,313,551.57
固定资产清理	-	-
合 计	12,333,170.43	11,313,551.57

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	21,868,742.10	773,419.66	2,006,949.95	24,649,111.71
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	5,054,449.90	408,000.00	52,937.78	5,515,387.68
(2) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	658,119.66	-	658,119.66
(2) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	26,923,192.00	523,300.00	2,059,887.73	29,506,379.73
二、累计折旧				
1. 期初余额	11,537,553.60	505,503.74	1,292,502.80	13,335,560.14
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	3,771,436.30	86,900.92	1,709,464.40	5,567,801.62
(2) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	437,649.66	-	437,649.66
(2) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	15,308,989.90	154,755.00	1,709,464.40	17,173,209.30
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				

期末账面价值	11,614,202.10	368,545.00	350,423.33	12,333,170.43
期初账面价值	10,331,188.50	267,915.92	714,447.15	11,313,551.57

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日, 固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	非专利技术	软件	著作权	商标权	授权IP	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	2,165,316.98	-	1,454,337.81	1,402,251.99	5,021,906.78
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	176,991.08	-	-	1,168,787.53	1,345,778.61
(2) 内部研发转入	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	0.00
4. 期末余额	-	2,342,308.06	-	1,454,337.81	2,571,039.52	6,367,685.39
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	193,092.83	-	1,384,850.64	241,043.56	1,818,987.03
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	228,331.16	-	69,487.17	426,570.31	724,388.64
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	0.00
4. 期末余额	-	421,423.99	-	1,454,337.81	667,613.87	2,543,375.67
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-

3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
期末账面价值	-	1,920,884.07	-	-	1,903,425.65	3,824,309.72
期初账面价值	-	1,972,224.15	-	69,487.17	1,161,208.43	3,202,919.75

(2) 报告期期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

9、开发支出：前期差错更正后无实质内容。

10、长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	2019年12月31日
MASK 设计开发支出	47,019.41	-	47,019.41	-
OA 软件服务费	47,299.07	-	5,974.56	41,324.51
合 计	94,318.48	-	52,993.97	41,324.51

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,992,379.33	748,856.90	5,121,461.72	768,219.26
信用减值准备	2,055,327.27	308,299.09	-	0.00
摊销年限差异	2,154,806.74	323,221.01	2,770,465.81	415,569.87
可抵扣亏损	465,463.07	69,819.46	21,694,647.60	3,254,197.14
合 计	9,667,976.41	1,450,196.46	29,586,575.13	4,437,986.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

折旧方法差异	12,138,726.22	1,820,808.93	10,215,607.54	1,532,341.13
合 计	12,138,726.22	1,820,808.93	10,215,607.54	1,532,341.13

12、其他非流动资产：前期差错更正后无实质内容。

### 13、短期借款

(1) 借款分类：

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	13,948,204.14	4,900,000.00
合 计	13,948,204.14	4,900,000.00

### 14、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	10,874,102.30	17,150,394.62
1-2年	440,469.55	0.25
2-3年	0.05	3,000.00
3-4年	3,000.00	608.14
4-5年	608.14	-
合 计	11,318,180.04	17,154,003.01

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

### 15、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	52,115.50	1,469,383.93
1-2年	12,676.02	495.83
2-3年	495.83	75,460.00

3-4 年	75,460.00	-
合 计	140,747.35	1,545,339.76

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期支付额	2019年12月31日
一、短期薪酬	1,073,008.66	9,040,790.50	8,770,630.82	1,343,168.34
二、离职后福利-设定提存计划	-	278,317.28	278,317.28	-
三、辞退福利	-	446,368.96	118,171.96	328,197.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,073,008.66	9,765,476.74	9,167,120.06	1,671,365.34

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期支付额	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,073,008.66	8,578,304.20	8,308,144.52	1,343,168.34
2、职工福利费	-	207,743.76	207,743.76	-
3、社会保险费	-	116,148.64	116,148.64	-
其中：医疗保险费	-	105,541.62	105,541.62	-
工伤保险费	-	1,584.52	1,584.52	-
生育保险费	-	9,022.50	9,022.50	-
4、住房公积金	-	138,593.90	138,593.90	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-

8、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	1,073,008.66	9,040,790.50	8,770,630.82	1,343,168.34

(3) 设定提存计划项目明细如下

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期支付额	2019年12月31日
一、基本养老保险费	-	270,080.00	270,080.00	-
二、失业保险费	-	8,237.28	8,237.28	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	278,317.28	278,317.28	-

应付职工薪酬中不存在拖欠性质的职工薪酬。

## 17、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税 费 项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	-	-
增值税	340,658.52	807,092.24
未交增值税	706,380.75	
城市维护建设税	73,306.75	56,496.45
个人所得税	41,251.53	17,102.73
教育费附加	31,417.18	24,212.77
地方教育附加	20,944.77	16,141.85
合 计	1,213,959.50	921,046.04

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

18、其他流动负债：前期差错更正后无实质内容。

19、递延收益：前期差错更正后无实质内容。

## 20、股本

(1) 股本明细项目和增减变动列示如下

项 目	2018年12月31日	本期变动增减(+、-)					2019年12月31日
		发行新	送	公积金转	其	小计	

		股	股	股	他		
股份 总数	52,056,000.00	-	-	-	-	-	52,056,000.00

## 21、资本公积

资本公积明细项目和增减变动列示如下：

项 目	资本溢价	其他资本公积	合 计
2018年12月31日	3,850,241.62	-	3,850,241.62
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2019年12月31日	3,850,241.62	-	3,850,241.62

## 22、盈余公积

盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2018年 12月31日	调整数	2019年 1月1日	本期增加	本 期 减 少	2019年 12月31日
法定 盈 余 公 积	2,670,367.39	-10,359.50	2,660,007.89	2,915,410.26	-	5,575,418.15
合 计	2,670,367.39	-10,359.50	2,660,007.89	2,915,410.26	-	5,575,418.15

## 23、未分配利润

未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2019年度	2018年度
调整前 上期末未分配利润	11,930,031.11	22,686,986.09
调整 期初未分配利润合计数（调整+，调减-）	-93,235.47	-17,345,593.30

调整后 期初未分配利润	11,836,795.64	5,341,392.79
加：本期净利润	29,154,102.65	7,320,709.25
减：提取法定盈余公积	2,915,410.26	732,070.93
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转增实收资本	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	38,075,488.03	11,930,031.11

#### 24、营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	171,985,832.89	122,053,583.43	129,533,185.12	88,633,021.57
其他业务	2,872,382.39	-	624,528.33	-
合 计	174,858,215.28	122,053,583.43	130,157,713.45	88,633,021.57

#### 25、税金及附加

税 项	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	412,586.68	500,640.88
教育费附加	176,822.86	214,560.39
地方教育附加	117,881.91	143,040.26
印花税	19,791.70	23,679.50
车船税	7,500.00	5,100.00
合 计	734,583.15	887,021.03

#### 26、销售费用

项 目	2019 年度		2018 年度	
	金 额	费 用 率	金 额	费 用 率
销售费用				
展会费用	1,065,509.41	0.61%	2,697,284.76	2.07%
职工薪酬	1,649,244.58	0.94%	1,605,123.79	1.23%
差旅费	221,261.02	0.13%	173,644.73	0.13%

运杂费	196,006.73	0.11%	147,347.55	0.11%
业务招待费	51,237.74	0.03%	113,090.73	0.09%
折旧与摊销	40,929.89	0.02%	26,736.25	0.02%
合计	3,224,189.37	1.84%	4,763,227.81	3.66%

## 27、管理费用

项 目	2019 年度		2018 年度	
	金额	费用率	金额	费用率
折旧与摊销	493,907.66	0.28%	538,820.29	0.41%
职工薪酬	2,867,351.71	1.64%	2,108,094.68	1.62%
办公费	1,115,786.57	0.64%	1,384,055.26	1.06%
中介机构费用	1,270,134.64	0.73%	836,628.62	0.64%
行车费	323,653.96	0.19%	319,067.95	0.25%
差旅费	121,031.59	0.07%	181,667.48	0.14%
业务招待费	71,57.40	0.04%	27,173.85	0.02%
其他	76,968.67	0.04%	248,367.08	0.19%
合计	6,340,092.20	3.63%	5,643,875.21	4.34%

## 28、研发费用

项 目	2019 年度		2018 年度	
	金额	费用率	金额	费用率
折旧与摊销	1,740,417.04	1.00%	1,309,280.02	1.01%
职工薪酬	5,248,880.45	3.00%	5,194,424.73	3.99%
材料费用	3,826,650.27	2.19%	2,914,637.45	2.24%
试验费用	2,982,287.84	1.71%	16,303,897.74	12.53%
其他	247,160.43	0.14%	161,191.03	0.12%
合计	14,045,396.03	8.03%	25,883,430.97	19.89%

## 29、财务费用

项 目	2019 年度		2018 年度	
	金额	费用率	金额	费用率
利息支出	618,695.64	0.35%	299,306.58	0.23%
利息收入	-18,465.15	-0.01%	-14,268.33	-0.01%
手续费	15,206.40	0.01%	18,901.30	0.01%
汇兑损益	0.00	0.00%	148,312.31	0.11%

合计	615,436.89	0.35%	452,251.86	0.35%
----	------------	-------	------------	-------

### 30、其他收益

(1) 其他收益分项列示如下：

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,459,459.01	3,985,027.89	3,835,390.00
个税手续费	19,396.05	-	19,396.05
合 计	6,478,855.06	3,985,027.89	3,854,786.05

(2) 计入其他收益的政府补助明细如下：

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关 / 与收益相关
深圳市科技创新委员会科技创新券项目补助款	-	2,500.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会科技创新券项目补助款	-	3,250.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会科技创新券项目补助款	-	4,341.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批银政企合作贴息项目补贴	-	171,500.00	与收益相关
深圳市龙岗区财政局 2017 年科技企业研发投入激励项目第四批资助	-	577,300.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年深圳市第二批专利资助	-	6,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助计划第二批资助资金	-	577,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区财政局 2018 年集成电路扶持项目资助	-	1,400,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区财政局 2018 年深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金	-	100,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区财政局展会补贴款	30,000.00	-	与收益相关
深圳市中小企业服务署补贴款	96,000.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会银政企贷款贴息	219,000.00	-	与收益相关
龙岗区财政局科技企业研发投入激励(2018 年第五批)	469,100.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年第三批企业研发资助	553,000.00	-	与收益相关
深圳市龙岗区财政局零售业专项扶持	565,900.00	-	与收益相关
深圳市龙岗区科技创新局知识产权创造激励事项(2018 年第二批)	2,000.00	-	与收益相关

深圳市龙岗区科技创新局深圳市2018年国家高新技术企业认定奖	30,000.00	-	与收益相关
深圳市龙岗区财政局2019年国家高新技术企业认定激励项目扶持资金（第一批龙岗区国高配套再次认定补贴）	300,000.00	-	与收益相关
深圳市商务局2018年支持中小企业开拓市场资助计划	49,390.00	-	与收益相关
深圳市市场监督管理局《企业知识产权管理规范》资助项目	21,000.00	-	与收益相关
基于非接触式手势识别的触摸终端的关键技术研发	1,500,000.00	-	与收益相关
增值税即征即退	2,624,069.01	1,143,136.89	与收益相关
合 计	6,459,459.01	3,985,027.89	

### 31、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
购买理财产品的投资收益	54,909.69	81,974.40
合 计	54,909.69	81,974.40

### 32、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-630,009.31	-
合 计	-630,009.31	-

### 33、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	0	180,995.24
存货跌价损失	-1,174,359.12	2,598,031.09
合 计	-1,174,359.12	2,779,026.33

### 34、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-89,496.55	-	-89,496.55
合 计	-89,496.55	-	-89,496.55

### 35、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下:

项 目	2019 年度	2018 年度	计入2019年度非经常性损益的金额
政府补助	28,216.13	13,841.59	28,216.13
合 计	28,216.13	13,841.59	28,216.13

(2) 政府补助明细列示:

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
就业补贴	-	10,441.59	与收益相关
2018 年企业岗前技能培训补贴	-	3,400.00	与收益相关
社会保险基金管理局稳岗补助	8,903.53	-	与收益相关
生育津贴	19,312.60	-	与收益相关
合 计	28,216.13	13,841.59	

### 36、营业外支出

营业外支出情况如下:

项 目	2019 年度	2018 年度	计入2019年度非经常性损益的金额
其他	64,408.42	-	64,408.42
合 计	64,408.42	-	64,408.42

### 37、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下:

项 目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	3,294,539.04	-2,124,006.70

合 计	3,294,539.04	-2,124,006.70
-----	--------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	2019 年度发生额
利润总额	32,448,641.69
按适用税率计算的所得税费用	4,867,296.25
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,349.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
加计扣除费用的影响	-1,580,107.06
使用前期未确认递延所得税资产的资产减值准备的影响	-
所得税费用	3,294,539.04

**38、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	2019年度	2018年度
政府补助	3,863,606.13	2,855,732.59
收到的银行存款利息	18,465.15	14,268.33
其他	37,205.26	22,328.15
合 计	3,919,276.54	2,892,329.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
支付营业费用和管理费用等	11,568,946.27	25,508,054.23
支付的银行手续费	15,206.40	18,901.30
其他	64,408.42	-
合 计	11,648,561.09	25,526,955.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
-----	--------	--------

收到的理财产品本金	33,000,000.00	19,010,000.00
合 计	33,000,000.00	19,010,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
支付的理财产品本金	33,000,000.00	19,010,000.00
合 计	33,000,000.00	19,010,000.00

### 39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,154,102.65	7,320,709.25
加：资产减值准备/信用减值损失	1,804,368.43	2,779,026.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,275,298.82	3,881,857.54
无形资产摊销	724,388.64	518,857.68
长期待摊费用摊销	52,993.98	80,397.40
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）	89,496.55	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	618,695.64	447,618.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,909.69	-81,974.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,006,071.24	-2,985,275.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	288,467.80	861,269.01

存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,880,636.14	-10,591,029.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,079,877.54	-1,850,034.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,221,095.01	6,013,722.07
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,777,365.37	6,395,144.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,998,207.55	22,048,273.06
减：现金的期初余额	22,048,273.06	17,950,042.00
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,949,934.49	4,098,231.06

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金	25,998,207.55	22,048,273.06
其中：库存现金	891.60	12,559.04
可随时用于支付的银行存款	25,997,315.95	22,035,714.02
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	25,998,207.55	22,048,273.06

40、政府补助

（1）本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	本期发生额	上期发生额	列报项目
详见本附注五-30	与收益相关	6,459,459.01	3,985,027.89	其他收益
详见本附注五-35	与收益相关	28,216.13	13,841.59	营业外收入
合 计		6,487,675.14	3,998,869.48	

(2) 本期退回的政府补助金额及原因

项目名称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	本期发生额	上期发生额	列报项目
详见本附注五-30	与收益相关	6,459,459.01	3,985,027.89	其他收益
详见本附注五-35	与收益相关	28,216.13	13,841.59	营业外收入
合 计		6,487,675.14	3,998,869.48	

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

### 2、同一控制下业务合并

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

### 3、反向购买

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无通过反向购买取得的子公司。

### 4、处置子公司

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无处置子公司的情形。

## 七、在其他主体的权益

### 1、在子公司中的权益

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制及向纳入财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持的情况。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制

子公司的交易。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

### 4、重要的共同经营

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无共同经营及其他未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

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

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

### 2、市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授

信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

#### (3) 其他价格风险

无。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计 1 年内到期。

## 九、公允价值的披露

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：庄吉林及庄腾飞父子。截至本审计报告出具之日，庄吉林及庄腾飞父子持有公司股份 33,613,102.80 股，占公司股份总数的 64.58%，为公司的实际控制人。

### 2、本公司之子公司情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无子公司。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无合营企业及联营企业。

#### 4、本公司的其他关联方情况

报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

关 联 方 名 称	其他关联方与本公司关系
庄毓纯	公司监事会主席、与实际控制人关系密切家庭成员
深圳市华年投资有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市新华年物业管理有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市华辰天投资有限公司	与实际控制人关系密切家庭成员参股公司
深圳市立春投资有限公司	实际控制人参股公司

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 关联担保情况：

本公司作为被担保方

担保方	担 保 金 额	担 保 起 始 日	担 保 到 期 日	担保是否已经履行完毕
庄吉林、庄腾飞	6,000,000.00	2018-02-01	2019-02-01	是
庄吉林、庄毓纯、庄腾飞、深圳市华年投资有限公司	6,000,000.00	2018-02-01	2019-02-01	是
庄吉林	5,000,000.00	2019-01-18	2020-01-18	否
庄腾飞	5,000,000.00	2019-01-18	2020-01-18	否
庄吉林	2,000,000.00	2019-01-18	2020-01-18	否
庄腾飞	2,000,000.00	2019-01-18	2020-01-18	否
庄吉林、庄毓纯、庄腾飞	8,000,000.00	2019-03-04	2020-03-03	否
庄吉林	3,000,000.00	2019-06-28	2020-06-27	否
庄腾飞	3,000,000.00	2019-06-28	2020-06-27	否
庄毓纯	3,000,000.00	2019-06-28	2020-06-27	否
深圳市华年投资有限公司	3,000,000.00	2019-06-28	2020-06-27	否

(2) 关联方应收应付款项:

无。

## 十一、股份支付

报告期内, 本公司不存在以股份支付结算的情况。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### 2、或有事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

截止本财务报表批准报出日, 公司无应披露未披露的拟分配的利润或股利、经审议批准宣告发放的利润或股利的事项。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错

#### (1) 追溯重述法

深圳市汇春科技股份有限公司2018年度、2019年度前期会计差错更正专项说明

深圳市汇春科技股份有限公司(以下简称“公司”)发现以下前期会计差错事项, 公司已对此前期会计差错进行了更正, 并采用追溯重述法对2018年度、2019年度财务报表的相关项目进行了调整。现将有关重要前期会计差错更正事项说明如下:

## 一、前期会计差错更正事项的原因及内容

### （一）调整跨期收入及成本

公司2018年度、2019年度存在收入跨期确认及成本跨期结转的情况，本次根据收入及成本实际发生时间对收入成本进行调整。

### （二）调整存货跌价准备

公司对2018年度、2019年期末存货账面原值参考同行业上市公司跌价测试方法，除考虑当期售价外结合库龄、库存状况等情况重新测算期末可变现净值，将其与账面成本之间差额调整存货跌价准备。

### （三）调整应付职工薪酬跨期确认

公司2018年度、2019年度将当年年终奖放在下一会计年度计提，2019年度的辞退福利放在2020年计提，从而导致职工薪酬跨期确认。本次依据权责发生制对职工薪酬跨期进行追溯调整。

### （四）调整与研发资本化相关的长期资产及政府补助

公司以前年度存在研发支出资本化的情况。鉴于同行业上市公司存在研发费用资本化情况较少，为了更准确、真实反映公司业绩及财务状况，及出于谨慎性、可比性考虑，故将研发支出资本化金额调整至当期损益并冲回相应摊销，同时调整与研发支出相关的政府补助至当期收益。

### （五）调整光罩的折旧年限，并将折旧费用确认为主营业务成本

公司将光罩按5至10年进行折旧，折旧金额计入研发费用。根据光罩的性质和实际使用情况，本次将光罩的折旧调整为4年，折旧金额计入主营业务成本，并进行追溯调整。

### （六）调整IP授权支出至无形资产

公司将IP授权支出确认为研发费用。根据IP的性质和实际使用情况，本次将取得IP授权的相关支出确认为无形资产，按预计可使用期限进行摊销，并进行追溯调整。

## 二、前期会计差错对公司财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行处理，影响的报表项目及影响金额列示如下：

(一) 2018 年度

1、合并资产负债表项目影响

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额
应收账款	21,009,991.23	387,945.70	21,397,936.93
预付款项	842,323.22	445,770.23	1,288,093.45
存货	35,779,731.39	-4,092,634.57	31,687,096.82
其他流动资产	610,104.20	1,477,646.25	2,087,750.45
固定资产	13,533,519.40	-2,219,967.83	11,313,551.57
无形资产	22,021,852.18	-18,818,932.43	3,202,919.75
开发支出	12,344,033.47	-12,344,033.47	-
长期待摊费用	281,685.90	-187,367.42	94,318.48
递延所得税资产	608,023.37	3,829,962.90	4,437,986.27
其他非流动资产	3,805,770.23	-3,805,770.23	-
资产总计	132,959,759.59	-35,327,380.87	97,632,378.72
预收款项	1,576,944.76	-31,605.00	1,545,339.76
应付职工薪酬	590,565.58	482,443.08	1,073,008.66
应交税费	1,227,388.43	-306,342.39	921,046.04
其他流动负债	155,000.00	-155,000.00	-
递延收益	3,433,333.32	-3,433,333.32	-
递延所得税负债	1,575,514.29	-43,173.16	1,532,341.13
负债合计	30,612,749.39	-3,487,010.79	27,125,738.60
盈余公积	4,644,076.87	-1,973,709.48	2,670,367.39
未分配利润	41,796,691.71	-29,866,660.60	11,930,031.11
所有者权益合计	102,347,010.20	-31,840,370.08	70,506,640.12

2、合并利润表项目影响

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额
营业收入	130,222,290.24	-64,576.79	130,157,713.45
营业成本	86,027,369.66	2,605,651.91	88,633,021.57
税金及附加	888,793.53	-1,772.50	887,021.03
销售费用	4,796,560.84	-33,333.03	4,763,227.81

管理费用	5,269,719.44	374,155.77	5,643,875.21
研发费用	13,748,069.23	12,135,361.74	25,883,430.97
其他收益	4,140,027.89	-155,000.00	3,985,027.89
资产减值损失	186,542.87	2,592,483.46	2,779,026.33
营业利润	23,074,985.10	-17,892,124.14	5,182,860.96
利润总额	23,088,826.69	-17,892,124.14	5,196,702.55
所得税费用	1,855,820.44	-3,979,827.14	-2,124,006.70
净利润	21,233,006.25	-13,912,297.00	7,320,709.25
归属于母公司股东的净利润	21,233,006.25	-13,912,297.00	7,320,709.25

(二) 2019 年度

1、合并资产负债表项目影响

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额
应收账款	30,150,911.42	1,692,065.67	31,842,977.09
存货	49,193,254.44	-6,799,880.60	42,393,373.84
其他流动资产	2,215,902.81	2,325,453.63	4,541,356.44
固定资产	14,509,031.06	-2,175,860.63	12,333,170.43
无形资产	29,817,840.88	-25,993,531.16	3,824,309.72
开发支出	2,687,679.20	-2,687,679.20	-
长期待摊费用	2,137,738.16	-2,096,413.65	41,324.51
递延所得税资产	617,795.59	832,400.87	1,450,196.46
资产总计	164,573,858.17	-34,903,445.07	129,670,413.10
预收款项	1,318,293.63	-1,177,546.28	140,747.35
应付职工薪酬	620,427.93	1,050,937.41	1,671,365.34
应交税费	1,952,832.02	-738,872.52	1,213,959.50
递延收益	4,813,333.32	-4,813,333.32	-
递延所得税负债	1,936,400.99	-115,592.06	1,820,808.93
负债合计	35,907,672.07	-5,794,406.77	30,113,265.30
盈余公积	7,275,994.46	-1,700,576.31	5,575,418.15
未分配利润	65,483,950.02	-27,408,461.99	38,075,488.03

所有者权益合计	128,666,186.10	-29,109,038.30	99,557,147.80
---------	----------------	----------------	---------------

## 2、合并利润表项目影响

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额
营业收入	172,617,048.62	2,241,166.66	174,858,215.28
营业成本	117,743,269.68	4,310,313.75	122,053,583.43
税金及附加	700,986.37	33,596.78	734,583.15
销售费用	3,132,705.02	91,484.35	3,224,189.37
管理费用	5,553,822.38	786,269.82	6,340,092.20
研发费用	19,706,660.51	-5,661,264.48	14,045,396.03
其他收益	5,253,855.06	1,225,000.00	6,478,855.06
资产减值损失	-	-1,174,359.12	-1,174,359.12
信用减值损失	-558,930.76	-71,078.55	-630,009.31
营业利润	29,824,505.21	2,660,328.77	32,484,833.98
营业外支出	1,466,647.13	-1,402,238.71	64,408.42
利润总额	28,386,074.21	4,062,567.48	32,448,641.69
所得税费用	1,963,303.34	1,331,235.70	3,294,539.04
净利润	26,422,770.87	2,731,331.78	29,154,102.65
归属于母公司股东的净利润	26,422,770.87	2,731,331.78	29,154,102.65

### (2) 未来适用法

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无。

#### (2) 其他资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-89,496.55	项目明细见本财务附注五-34
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助,但与企业业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,863,606.13	项目明细见本财务附注五-30、35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	54,909.69	项目明细见本财务附注五-31
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,408.42	项目明细见本财务附注五-36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,396.05	
小 计	3,784,006.90	
减：所得税影响额	567,601.04	
少数股东权益影响额	-	
合 计	3,216,405.86	

## 2、净资产收益率及每股收益

本期利润	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	34.31%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.52%	0.50	0.50

深圳市汇春科技股份有限公司

2020年4月24日



附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会财务负责人办公室。