

# 广东富信科技股份有限公司

# 审计报告

众环审字[2020]050022号

## 目 录

一、	审计报告 .....	1
二、	已审财务报表	
1.	合并资产负债表 .....	1
2.	合并利润表 .....	3
3.	合并现金流量表 .....	4
4.	合并所有者权益变动表 .....	5
5.	母公司资产负债表 .....	8
6.	母公司利润表 .....	10
7.	母公司现金流量表 .....	11
8.	母公司所有者权益变动表 .....	12
9.	财务报表附注 .....	15

# 审 计 报 告

众环审字[2020]050022 号

广东富信科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广东富信科技股份有限公司（以下简称“富信科技”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富信科技 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富信科技，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2019、2018 及 2017 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关会计期间/年度：2019 年度、2018 年度及 2017 年度。</p> <p>请参见财务报表“附注四、24”及“附注六、26”。</p> <p>富信科技的销售收入主要为半导体热电器件、热电系统、以及半导体热电器件应用的恒温酒柜、电子冰箱、啤酒机、恒温床垫及其他相关产品。</p> <p>2019 年度、2018 年度及 2017 年度合并报表销售商品收入分别为人民币 62,616.54 万元、60,276.43 万元、51,156.04 万元。</p> <p>收入作为富信科技的关键业务指标，公司管理层（以下简称“管理层”）可能存在不恰当的收入确认时点以达到目标的固有风险，收入的真实性以及收入是否在恰当的财务报表期间确认，对财务报表具有重大影响，因此，我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表审计中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1.了解、评价和测试公司与商品销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</li><li>2. 检查销售收入的确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则的要求；</li><li>3. 对收入和成本执行分析程序，包括但不限于：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要业务报告期收入、成本、毛利率比较分析等分析程序；</li><li>4. 对主要客户进行实地走访或访谈，并就主要客户就销售额进行函证。询问客户是否与公司存在关联关系，核实报告期各年销售数据，了解客户实际对外销售情况，对报告期内新增客户或销售趋势变化较大的客户了解交易背景及变化原因。</li><li>5. 选取商品销售收入的样本，根据销售类型的不同检查销售合同、销售发票、发货运输单据、银行回单、签收单、海运提单、海关出口报关记录等原始单据，并结合应收账款审计，函证主要客户期末余额及销售额，以评价收入确认的真实性；</li><li>6. 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间。</li></ol>

## (二) 应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截止时间：2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日。</p> <p>请参见财务报表“附注四、10”、“附注六 3”、“附注六、34”及“附注六、35”。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，财务报表所示应收账款账面余额分别为人民币 9,573.33 万元、12,857.40 万元、5,610.33 万元，坏账准备金额分别为 604.71 万元、692.19 万元、445.52 万元，应收账款账面价值占资产总额的比例分别为 20.23%、31.11%、14.63%。受经济环境影响，公司面临的坏账风险可能会加大，管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、行业现状等。</p> <p>由于应收账款金额重大，若无法按期收回或无法收回而发生坏账，则对财务报表影响较为重大，且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此，我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>在财务报表审计中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 我们了解、评价和测试了公司计提应收款项坏账准备流程的内部控制，复核了管理层对应收款项可回收性分析和评估流程；</li><li>2. 对于单项计提坏账准备的应收款项，我们了解管理层判断的理由，并评估坏账准备计提的充分性；</li><li>3. 对于按照信用风险组合计提坏账准备的应收款项，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，并抽样复核了账龄等关键信息，核对历史实际损失和预期调整情况，检查了管理层对应收款项坏账准备的计算；</li><li>4. 检查资产负债表日后应收账款的回款情况。</li></ol>

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估富信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富信科技、终止运营或别无其

他现实的选择。

治理层负责监督富信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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对富信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富信科技不能持续经营。

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

（六）就富信科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能

被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



（项目合伙人）

龚静伟

中国注册会计师：



吴梓豪

中国·武汉

2020年3月10日



## 合并资产负债表

编制单位：广东富信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	100,132,539.34	37,092,271.04	37,092,271.04	79,661,533.17
交易性金融资产				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
<b>衍生金融资产</b>					
应收票据	六、2			6,839,740.26	11,596,592.87
应收账款	六、3	89,686,180.04	121,652,093.76	121,652,093.76	51,648,089.79
应收款项融资	六、4	4,918,761.61	6,839,740.26	不适用	不适用
预付款项	六、5	3,280,093.43	8,833,845.41	8,833,845.41	7,304,446.60
其他应收款	六、6	3,750,499.81	2,639,603.01	2,639,603.01	13,976,092.47
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、7	115,596,991.58	108,409,509.35	108,409,509.35	102,763,861.98
<b>持有待售资产</b>					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8	2,932,742.43	1,290,809.68	1,290,809.68	2,445,235.54
<b>流动资产合计</b>		<b>320,297,808.24</b>	<b>286,757,872.51</b>	<b>286,757,872.51</b>	<b>269,395,852.42</b>
<b>非流动资产：</b>					
<b>债权投资</b>					
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
<b>长期应收款</b>					
长期股权投资	六、9	9,588,323.93	10,377,300.79	10,377,300.79	13,935,780.44
其他权益工具投资				不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
<b>投资性房地产</b>					
固定资产	六、10	96,593,633.28	43,724,066.66	43,724,066.66	37,433,873.30
在建工程	六、11	138,108.56	32,534,156.66	32,534,156.66	18,925,888.98
<b>生产性生物资产</b>					
<b>油气资产</b>					
无形资产	六、12	9,011,536.59	9,683,302.32	9,683,302.32	7,897,264.60
<b>开发支出</b>					
<b>商誉</b>					
长期待摊费用					
递延所得税资产	六、13	1,989,585.75	1,985,808.92	1,985,808.92	1,522,020.11
其他非流动资产	六、14	5,755,014.52	5,930,212.58	5,930,212.58	3,848,322.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>123,076,202.63</b>	<b>104,234,847.93</b>	<b>104,234,847.93</b>	<b>83,563,149.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>443,374,010.87</b>	<b>390,992,720.44</b>	<b>390,992,720.44</b>	<b>352,959,002.25</b>

**已审会计报表**  
 申审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人： 主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：广东富信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据	六、15	43,562,495.51	38,065,466.80	38,065,466.80	36,894,176.16
应付账款	六、16	53,615,005.62	60,217,199.83	60,217,199.83	64,178,185.43
预收款项	六、17	13,098,669.90	9,861,114.36	9,861,114.36	6,628,521.26
应付职工薪酬	六、18	20,850,397.96	19,145,911.02	19,145,911.02	16,562,730.74
应交税费	六、19	4,270,073.64	4,970,533.76	4,970,533.76	9,474,086.84
其他应付款	六、20	1,199,481.90	652,241.30	652,241.30	438,027.37
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	六、21	1,265,750.02	1,422,798.57	1,422,798.57	1,377,911.67
流动负债合计		137,861,874.55	134,335,265.64	134,335,265.64	135,553,639.47
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		137,861,874.55	134,335,265.64	134,335,265.64	135,553,639.47
股东权益：					
股本	六、22	66,180,000.00	66,180,000.00	66,180,000.00	66,180,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、23	111,417,970.98	111,417,970.98	111,417,970.98	111,413,970.98
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、24	22,927,641.64	15,813,152.18	15,813,152.18	11,088,757.88
未分配利润	六、25	104,003,976.44	62,198,128.29	62,198,128.29	28,192,456.52
归属于母公司股东权益合计		304,529,589.06	255,609,251.45	255,609,251.45	216,875,185.38
少数股东权益		982,547.26	1,048,203.35	1,048,203.35	530,177.40
股东权益合计		305,512,136.32	256,657,454.80	256,657,454.80	217,405,362.78
负债和股东权益总计		443,374,010.87	390,992,720.44	390,992,720.44	352,959,002.25



法定代表人：王山



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

徐洁颖





## 合并利润表

编制单位：广东富信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		<b>626,165,445.02</b>	<b>602,764,278.16</b>	<b>511,560,378.01</b>
其中：营业收入	六、26	626,165,445.02	602,764,278.16	511,560,378.01
二、营业总成本		<b>541,851,972.89</b>	<b>535,442,528.29</b>	<b>472,543,224.75</b>
其中：营业成本	六、26	450,983,103.89	455,768,998.91	393,340,888.95
税金及附加	六、27	5,856,542.14	4,413,271.23	4,104,019.16
销售费用	六、28	29,942,020.95	30,991,999.12	29,118,702.12
管理费用	六、29	31,020,244.91	25,334,493.72	22,087,863.08
研发费用	六、30	28,164,929.26	24,286,067.75	19,180,466.83
财务费用	六、31	-4,114,868.26	-5,352,302.44	4,711,284.61
其中：利息费用		72,927.88	1,817,969.38	427,821.10
利息收入		84,728.59	2,018,806.43	906,803.10
加：其他收益	六、32	1,447,292.78	2,416,977.93	1,840,492.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-1,890,737.01	-2,382,979.54	220,872.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-788,976.86	-922,416.62	-542,457.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	409,777.01	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-2,366,745.08	-7,624,929.53	-1,917,419.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-171,630.41	-18,103.58	73,927.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,741,429.42	59,712,715.15	39,235,026.55
加：营业外收入	六、37	482,134.21	137,152.17	8,644.72
减：营业外支出	六、38	697,526.67	525,178.97	4,405,402.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,526,036.96	59,324,688.35	34,838,268.74
减：所得税费用	六、39	9,202,355.44	6,885,596.33	4,755,307.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>72,323,681.52</b>	<b>52,439,092.02</b>	<b>30,082,961.48</b>
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,323,681.52	52,439,092.02	30,082,961.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		72,083,337.61	51,966,066.07	29,872,834.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		240,343.91	473,025.95	210,126.75
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东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			不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
（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			不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
（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		不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		<b>72,323,681.52</b>	<b>52,439,092.02</b>	<b>30,082,961.48</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		72,083,337.61	51,966,066.07	29,872,834.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		240,343.91	473,025.95	210,126.75
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.09	0.79	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		1.09	0.79	0.48

已审会计报表  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：广东富信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
<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		601,084,723.43	467,482,145.82	440,428,818.85
收到的税费返还		27,859,608.99	30,165,338.99	32,858,993.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	1,889,351.77	15,125,897.83	4,195,259.49
经营活动现金流入小计		<b>630,833,684.19</b>	<b>512,773,382.64</b>	<b>477,483,071.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		310,442,265.43	328,982,211.47	291,707,826.84
支付给职工以及为职工支付的现金		132,033,992.27	124,387,168.58	106,372,966.40
支付的各项税费		21,165,681.89	17,352,687.23	7,367,265.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	37,669,675.55	33,268,924.86	29,175,948.76
经营活动现金流出小计		<b>501,311,615.14</b>	<b>503,990,992.14</b>	<b>434,624,007.38</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>129,522,069.05</b>	<b>8,782,390.50</b>	<b>42,859,064.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		1,473,750,000.00	585,990,000.00	1,118,400,000.00
取得投资收益收到的现金		151,097.10	816,467.39	658,287.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,107.50	472,800.00	107,000.00
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	六、40			105,042.19
投资活动现金流入小计		<b>1,474,177,204.60</b>	<b>587,279,267.39</b>	<b>1,119,270,329.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,600,440.58	36,775,568.57	27,077,916.73
投资支付的现金		1,473,750,000.00	585,990,000.00	1,118,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、40	1,252,857.25	2,277,030.31	
投资活动现金流出小计		<b>1,519,603,297.83</b>	<b>625,042,598.88</b>	<b>1,145,477,916.73</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-45,426,093.23</b>	<b>-37,763,331.49</b>	<b>-26,207,586.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			184,000.00	13,130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			180,000.00	
取得借款收到的现金			94,829,872.00	78,444,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40			34,399,000.00
筹资活动现金流入小计			<b>95,013,872.00</b>	<b>125,973,000.00</b>
偿还债务支付的现金			101,861,711.90	111,398,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,407,800.00	15,231,471.81	13,034,232.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		<b>23,407,800.00</b>	<b>117,093,183.71</b>	<b>124,432,732.06</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-23,407,800.00</b>	<b>-22,079,311.71</b>	<b>1,540,267.94</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,527,538.06	10,060,005.74	-4,875,195.74
五、现金及现金等价物净增加额		62,215,713.88	-41,000,246.96	13,316,549.69
加：期初现金及现金等价物余额		31,129,451.00	72,129,697.96	58,813,148.27
六、期末现金及现金等价物余额		<b>93,345,164.88</b>	<b>31,129,451.00</b>	<b>72,129,697.96</b>

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  
 会计机构负责人：  


# 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2019年度										
	归属于母公司股东权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	66,180,000.00		111,417,970.98				62,198,128.29	255,609,251.45	1,048,203.35	256,657,454.80	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	66,180,000.00		111,417,970.98				62,198,128.29	255,609,251.45	1,048,203.35	256,657,454.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	66,180,000.00		111,417,970.98				104,003,976.44	304,529,589.06	982,547.26	305,512,136.32	



主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  




法定代表人：

# 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	2018年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	66,180,000.00		111,413,970.98				11,088,757.88	28,192,456.52	216,875,185.38	530,177.40	217,405,362.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	66,180,000.00		111,413,970.98				11,088,757.88	28,192,456.52	216,875,185.38	530,177.40	217,405,362.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,000.00				4,724,394.30	34,005,671.77	38,734,066.07	518,025.95	39,252,092.02
（一）综合收益总额								51,966,066.07	51,966,066.07	473,025.95	52,439,092.02
（二）股东投入和减少资本			4,000.00						4,000.00	180,000.00	184,000.00
1. 股东投入的普通股			4,000.00						4,000.00	180,000.00	184,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额			4,000.00						4,000.00	180,000.00	184,000.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							4,724,394.30	-17,960,394.30	-13,236,000.00	-135,000.00	-13,371,000.00
2. 提取一般风险准备							4,724,394.30	-4,724,394.30			
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	66,180,000.00		111,417,970.98				15,813,152.18	62,198,128.29	255,609,251.45	1,048,203.35	256,657,454.80

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



# 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

	2017年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	62,880,000.00		101,583,970.98				8,372,747.21	13,611,632.46	186,448,350.65	320,050.65	186,768,401.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	62,880,000.00		101,583,970.98				8,372,747.21	13,611,632.46	186,448,350.65	320,050.65	186,768,401.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,300,000.00		9,830,000.00				2,716,010.67	14,580,824.06	30,426,834.73	210,126.75	30,636,961.48
（一）综合收益总额									29,872,834.73	210,126.75	30,082,961.48
1. 股东投入和减少资本	3,300,000.00		9,830,000.00						13,130,000.00		13,130,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（三）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（四）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	66,180,000.00		111,413,970.98				11,088,757.88	28,192,456.52	216,875,185.38	530,177.40	217,405,362.78

已审会计报表  
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

保信科技

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：





## 资产负债表

编制单位：广东富信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动资产：</b>					
货币资金		99,593,368.92	36,115,719.44	36,115,719.44	78,784,554.90
交易性金融资产				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
<b>衍生金融资产</b>					
应收票据				5,286,004.51	10,486,592.87
应收账款	十六、1	88,713,713.94	120,715,036.35	120,715,036.35	49,944,868.36
应收款项融资		4,168,761.61	5,286,004.51	不适用	不适用
预付款项		3,211,075.33	10,261,295.68	10,261,295.68	12,338,070.86
其他应收款	十六、2	3,739,828.81	2,587,941.26	2,587,941.26	13,917,819.73
<b>其中：应收利息</b>					
<b>    应收股利</b>					
存货		107,644,739.47	99,301,242.20	99,301,242.20	96,305,561.17
<b>持有待售资产</b>					
<b>一年内到期的非流动资产</b>					
其他流动资产		2,596,245.12	624,051.02	624,051.02	2,102,138.13
<b>流动资产合计</b>		<b>309,667,733.20</b>	<b>274,891,290.46</b>	<b>274,891,290.46</b>	<b>263,879,606.02</b>
<b>非流动资产：</b>					
<b>债权投资</b>					
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
<b>长期应收款</b>					
长期股权投资	十六、3	17,950,123.93	18,739,100.79	18,739,100.79	20,477,580.44
其他权益工具投资				不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
<b>投资性房地产</b>					
固定资产		89,435,108.23	36,174,789.97	36,174,789.97	31,410,104.74
在建工程		36,365.52	32,406,348.62	32,406,348.62	17,392,700.76
<b>生产性生物资产</b>					
<b>油气资产</b>					
无形资产		8,572,092.11	9,232,871.36	9,232,871.36	7,435,847.52
<b>开发支出</b>					
<b>长期待摊费用</b>					
递延所得税资产		1,626,667.89	1,680,635.55	1,680,635.55	1,164,876.61
其他非流动资产		5,755,014.52	5,930,212.58	5,930,212.58	3,818,322.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>123,375,372.20</b>	<b>104,163,958.87</b>	<b>104,163,958.87</b>	<b>81,699,432.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>433,043,105.40</b>	<b>379,055,249.33</b>	<b>379,055,249.33</b>	<b>345,579,038.49</b>



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表（续）



编制单位：广东富信科技股份有限公司


金额单位：人民币元

项 目	注释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据		43,562,495.51	38,065,466.80	38,065,466.80	36,894,176.16
应付账款		56,826,725.57	62,182,510.64	62,182,510.64	65,720,710.92
预收款项		13,059,752.54	9,202,843.71	9,202,843.71	6,236,335.50
应付职工薪酬		18,113,377.21	16,370,298.15	16,370,298.15	14,335,936.41
应交税费		3,179,775.43	3,397,280.77	3,397,280.77	7,193,609.02
其他应付款		1,656,152.15	1,016,868.29	1,016,868.29	435,119.46
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		1,265,750.02	1,422,798.57	1,422,798.57	1,377,911.67
流动负债合计		<b>137,664,028.43</b>	<b>131,658,066.93</b>	<b>131,658,066.93</b>	<b>132,193,799.14</b>
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		<b>137,664,028.43</b>	<b>131,658,066.93</b>	<b>131,658,066.93</b>	<b>132,193,799.14</b>
股东权益：					
股本		66,180,000.00	66,180,000.00	66,180,000.00	66,180,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		111,777,660.74	111,777,660.74	111,777,660.74	111,773,660.74
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		22,927,641.64	15,813,152.18	15,813,152.18	11,088,757.88
未分配利润		94,493,774.59	53,626,369.48	53,626,369.48	24,342,820.73
股东权益合计		<b>295,379,076.97</b>	<b>247,397,182.40</b>	<b>247,397,182.40</b>	<b>213,385,239.35</b>
负债和股东权益总计		<b>433,043,105.40</b>	<b>379,055,249.33</b>	<b>379,055,249.33</b>	<b>345,579,038.49</b>

已审会计报表  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



## 利润表

编制单位：广东富信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六、4	612,987,224.44	582,605,370.08	494,922,398.93
减：营业成本	十六、4	449,780,796.87	449,318,348.29	385,143,107.88
税金及附加		5,219,039.10	3,767,449.19	3,180,401.37
销售费用		29,231,820.57	30,403,258.63	28,537,547.96
管理费用		27,610,960.04	22,479,441.21	19,016,930.67
研发费用		25,444,025.42	21,050,873.61	19,180,466.83
财务费用		-4,087,553.58	-5,316,852.03	4,656,970.49
其中：利息费用		72,927.88	1,817,969.38	427,821.10
利息收入		82,251.20	2,016,198.99	903,843.93
加：其他收益		1,321,950.46	2,201,978.30	1,683,770.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,203,262.99	-1,017,979.54	220,872.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-788,976.86	-922,416.62	-542,457.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		409,483.22	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,366,745.08	-7,860,851.89	-1,903,419.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-168,912.89	-18,103.58	73,927.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,187,174.72	54,207,894.47	35,282,125.32
加：营业外收入		475,202.34	130,031.01	5,478.63
减：营业外支出		697,526.67	524,647.99	4,401,260.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,964,850.39	53,813,277.49	30,886,343.62
减：所得税费用		8,819,955.82	6,569,334.44	3,726,236.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,144,894.57	47,243,943.05	27,160,106.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,144,894.57	47,243,943.05	27,160,106.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动			不适用	不适用
4.企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动			不适用	不适用
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
6.其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		71,144,894.57	47,243,943.05	27,160,106.65

已审会计报表  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：广东富信科技股份有限公司 1615862

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
<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		593,938,828.51	455,572,259.74	429,501,906.22
收到的税费返还		27,859,608.99	30,159,708.76	32,858,993.36
收到其他与经营活动有关的现金		1,513,672.58	14,756,541.96	3,421,264.56
经营活动现金流入小计		<b>623,312,110.08</b>	<b>500,488,510.46</b>	<b>465,782,164.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		324,760,102.38	339,687,319.06	299,816,867.25
支付给职工以及为职工支付的现金		117,555,523.50	108,064,817.99	92,573,350.12
支付的各项税费		16,782,991.07	12,236,108.18	2,974,273.05
支付其他与经营活动有关的现金		35,650,297.14	31,650,034.06	28,507,246.25
经营活动现金流出小计		<b>494,748,914.09</b>	<b>491,638,279.29</b>	<b>423,871,736.67</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>128,563,195.99</b>	<b>8,850,231.17</b>	<b>41,910,427.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		1,473,750,000.00	585,990,000.00	1,118,400,000.00
取得投资收益收到的现金		651,097.10	2,181,467.39	658,287.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		274,290.00	472,800.00	107,000.00
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				105,042.19
投资活动现金流入小计		<b>1,474,675,387.10</b>	<b>588,644,267.39</b>	<b>1,119,270,329.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,004,137.58	36,443,373.57	25,912,670.54
投资支付的现金		1,473,750,000.00	587,810,000.00	1,118,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		1,252,857.25	2,277,030.31	
投资活动现金流出小计		<b>1,519,006,994.83</b>	<b>626,530,403.88</b>	<b>1,144,312,670.54</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-44,331,607.73</b>	<b>-37,886,136.49</b>	<b>-25,042,340.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			4,000.00	13,130,000.00
取得借款收到的现金			94,829,872.00	78,444,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				34,399,000.00
筹资活动现金流入小计			<b>94,833,872.00</b>	<b>125,973,000.00</b>
偿还债务支付的现金			101,861,711.90	111,398,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,163,000.00	15,096,471.81	13,034,232.06
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		<b>23,163,000.00</b>	<b>116,958,183.71</b>	<b>124,432,732.06</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-23,163,000.00</b>	<b>-22,124,311.71</b>	<b>1,540,267.94</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,584,506.80	10,060,396.74	-4,934,239.01
五、现金及现金等价物净增加额		62,653,095.06	-41,099,820.29	13,474,115.76
加：期初现金及现金等价物余额		30,152,899.40	71,252,719.69	57,778,603.93
六、期末现金及现金等价物余额		<b>92,805,994.46</b>	<b>30,152,899.40</b>	<b>71,252,719.69</b>



法定代表人：Zou



主管会计工作负责人：Zou



第11页

会计机构负责人：徐浩颖





### 股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2019年度						股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			
一、上年年末余额	66,180,000.00				111,777,660.74		247,397,182.40
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	66,180,000.00				111,777,660.74		247,397,182.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	66,180,000.00				111,777,660.74		295,379,076.97



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

[Signature]

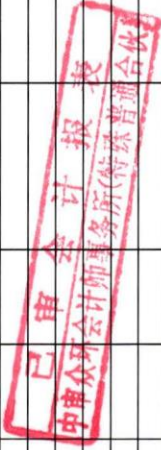
# 股东权益变动表



编制单位：广东富信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度						未分配利润	股东权益合计		
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	66,180,000.00				111,773,660.74			11,088,757.88	24,342,820.73	213,385,239.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	66,180,000.00				111,773,660.74			11,088,757.88	24,342,820.73	213,385,239.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,000.00			4,724,394.30	29,283,548.75	34,011,943.05
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本					4,000.00					
1. 股东投入的普通股					4,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	66,180,000.00				111,777,660.74			15,813,152.18	53,626,369.48	247,397,182.40



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

	2017年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	62,880,000.00		101,943,660.74				185,671,132.70
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	62,880,000.00		101,943,660.74				185,671,132.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,300,000.00		9,830,000.00				27,714,106.65
（一）综合收益总额							27,160,106.65
（二）股东投入和减少资本	3,300,000.00		9,830,000.00				13,130,000.00
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00		9,830,000.00				13,130,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	66,180,000.00		111,773,660.74				213,385,239.35

已审会计报表  
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



# 广东富信科技股份有限公司

## 2019年度、2018年度及2017年度 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 历史沿革

广东富信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名“佛山市顺德区富信制冷设备有限公司”，由佛山市顺德区富信电器实业有限公司、邹志芳出资，于2003年6月6日经佛山市顺德区工商行政管理局核准登记设立的有限责任公司，注册资本人民币500,000.00元，全部为货币出资，已经广东公诚会计师事务所于2003年5月20日出具公诚验N字【2003】第154号《验资报告》验证。公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
佛山市顺德区富信电器实业有限公司	300,000.00	60.00
邹志芳	200,000.00	40.00
合 计	500,000.00	100.00

#### （1）2003年7月，第一次增资

根据2003年6月18日的股东会决议和修改后的章程，公司注册资本从500,000.00元增加到3,000,000.00元，新增注册资本全部以货币出资，由原股东按持股比例缴纳，已经广东公诚会计师事务所于2003年6月26日出具公诚验N字【2003】第196号《验资报告》验证。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
佛山市顺德区富信电器实业有限公司	1,800,000.00	60.00
邹志芳	1,200,000.00	40.00
合 计	3,000,000.00	100.00

#### （2）2005年7月，第一次股权转让

2005年6月30日，经股东会决议，佛山市顺德区富信电器实业有限公司将其所持有公司35.00%的股权转让给邹志芳，将25.00%的股权转让给梁尧辉。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
------	--------	---------

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
邹志芳	2,250,000.00	75.00
梁尧辉	750,000.00	25.00
合计	3,000,000.00	100.00

### （3）2006年1月，第二次股权转让、第二次增资

根据2005年11月25日的股东会决议和修改后的章程，邹志芳将其所持有公司75.00%的股权分别转让给温耀生、傅金平、何友康、李金生、张建生、梁逸笙、何玉兰、徐根华、杨志雄、阎利民、关庆端；梁尧辉将其所持公司20.02%的股权分别转让给关庆端、冯月婵、梁竞新、朱红、冯丽梅、雷坤儿、陈联森、关肖敏、黄龙、肖林；公司注册资本从3,000,000.00元增加到11,500,000.00元，其中刘富林出资3,998,000.00元，刘富坤出资2,956,670.00元，温耀生出资45,330.00元，广东东逸湾投资有限公司（以下简称“东逸湾投资”）出资1,500,000.00元，新增注册资本全部以货币出资，已经广东公诚会计师事务所于2005年12月30日出具公诚验N字【2005】第645号《验资报告》验证。本次股权转让及增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
刘富林	3,998,000.00	34.77
刘富坤	2,956,670.00	25.71
东逸湾投资	1,500,000.00	13.04
温耀生	408,050.00	3.55
傅金平	324,310.00	2.82
何友康	323,010.00	2.81
李金生	255,900.00	2.23
张建生	224,460.00	1.95
梁逸笙	174,140.00	1.51
何玉兰	170,830.00	1.49
徐根华	150,510.00	1.31
梁尧辉	149,270.00	1.30
杨志雄	136,830.00	1.19
阎利民	124,390.00	1.08
关庆端	114,860.00	1.00
冯月婵	93,530.00	0.81
梁竞新	74,630.00	0.65
朱红	62,190.00	0.54

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
冯丽梅	62,190.00	0.54
雷坤儿	50,060.00	0.44
陈联森	49,760.00	0.43
关肖敏	43,540.00	0.38
黄龙	40,430.00	0.35
肖林	12,440.00	0.11
合 计	11,500,000.00	100.00

#### （4）2006年11月，第三次股权转让

根据2006年11月3日的股东会决议和修改后的章程，冯月婵将其所持公司0.81%的股权转让给刘富林；黄龙将其所持公司0.35%的股权转让给刘富林。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
刘富林	4,131,960.00	35.93
刘富坤	2,956,670.00	25.71
东逸湾投资	1,500,000.00	13.04
温耀生	408,050.00	3.55
傅金平	324,310.00	2.82
何友康	323,010.00	2.81
李金生	255,900.00	2.23
张建生	224,460.00	1.95
梁逸笙	174,140.00	1.51
何玉兰	170,830.00	1.49
徐根华	150,510.00	1.31
梁尧辉	149,270.00	1.30
杨志雄	136,830.00	1.19
阎利民	124,390.00	1.08
关庆端	114,860.00	1.00
梁竞新	74,630.00	0.65
朱红	62,190.00	0.54
冯丽梅	62,190.00	0.54
雷坤儿	50,060.00	0.44
陈联森	49,760.00	0.43

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
关肖敏	43,540.00	0.38
肖林	12,440.00	0.11
合 计	11,500,000.00	100.00

#### （5）2006年12月，第四次股权转让

根据2006年11月18日的股东会决议和修改后的章程，刘富林将其所持公司1.482%的股权分别转让给22名自然人股东，其中包括张运桃、梁友明、邓仕英3名新股东。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
刘富林	3,961,530.00	34.45
刘富坤	2,956,670.00	25.71
东逸湾投资	1,500,000.00	13.04
温耀生	409,900.00	3.56
傅金平	326,200.00	2.84
何友康	324,900.00	2.83
李金生	257,700.00	2.24
张建生	226,260.00	1.97
梁逸笙	176,000.00	1.53
何玉兰	172,700.00	1.50
徐根华	152,380.00	1.33
梁尧辉	151,100.00	1.31
杨志雄	138,700.00	1.21
阎利民	126,200.00	1.10
关庆端	116,700.00	1.01
梁竞新	76,500.00	0.67
冯丽梅	64,000.00	0.56
朱红	64,000.00	0.56
雷坤儿	51,860.00	0.45
梁友明	51,800.00	0.45
邓仕英	51,800.00	0.45
陈联森	51,600.00	0.45
关肖敏	45,400.00	0.39
张运桃	31,800.00	0.28



股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
肖林	14,300.00	0.12
合计	11,500,000.00	100.00

#### （6）2007年1月，第五次股权转让、第三次增资

根据2006年12月18日股东会决议和修改后的章程规定及广东省对外贸易经济合作厅（粤外经资字【2007】5号）批复：刘富坤将其持有的公司股权3.261%转让给东升国际发展有限公司（以下简称“东升国际”）；广东东逸湾投资有限公司（以下简称“东逸湾投资”）将其持有的公司11.739%的股权转让给东升国际；刘富林、刘富坤、东逸湾投资等25名股东分别将其持有的公司共计10%部分股权转让给联升投资有限公司（以下简称“联升投资”）；公司申请增加注册资本18,500,000.00元，注册资本从11,500,000.00元增加到30,000,000.00元，各股东同比例增资。增资后，24名自然人出资22,500,000.00元，占注册资本的75.00%；东升国际出资4,500,000.00元，占注册资本的15.00%；联升投资出资3,000,000.00元，占注册资本的10%。上述股东的出资分3期缴纳，已经中审会计师事务所有限公司广东分公司分别审验并出具《验资报告》。具体如下：2007年1月11日其出具了中审粤验字【2007】第001号《验资报告》，经审验，截至2007年1月10日，收到公司股东第一期出资3,700,000.00元；2007年2月8日其出具了中审粤验字【2007】第001-1号《验资报告》，经审验，截至2007年2月8日，收到公司股东第二期出资10,175,000.00元；2007年3月9日其出具了中审粤验字【2007】第001-2号《验资报告》，经审验，截至2007年2月26日，收到公司股东第三期出资4,625,000.00元，汇率溢价20,231.25元计入资本公积。本次股权转让及增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
刘富林	9,300,983.00	31.00
刘富坤	5,963,486.00	19.88
东升国际	4,500,000.00	15.00
联升投资	3,000,000.00	10.00
温耀生	962,374.00	3.21
傅金平	765,861.00	2.55
何友康	762,809.00	2.54
李金生	605,035.00	2.02
张建生	531,219.00	1.77
梁逸笙	413,217.00	1.38
何玉兰	405,470.00	1.35

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
徐根华	357,762.00	1.19
梁尧辉	354,757.00	1.18
杨志雄	325,643.00	1.09
阎利民	296,296.00	0.99
关庆端	273,991.00	0.91
梁竞新	179,609.00	0.60
冯丽梅	150,261.00	0.50
朱红	150,261.00	0.50
雷坤儿	121,758.00	0.41
梁友明	121,617.00	0.41
邓仕英	121,617.00	0.41
陈联森	121,148.00	0.40
关肖敏	106,591.00	0.36
张运桃	74,661.00	0.25
肖林	33,574.00	0.11
合计	30,000,000.00	100.00

#### （7）2007年6月，第四次增资

根据2007年3月31日董事会决议和修改后的章程及广东省对外贸易经济合作厅（粤外经资字【2007】320号）批复，公司增加注册资本32,880,000.00元，注册资本从30,000,000.00元增加到62,880,000.00元，新增注册资本部分由各股东按同比例增资。上述股东的出资分3期缴纳，已经中审会计师事务所有限公司广东分公司分别审验并出具《验资报告》。具体如下：2007年4月26日其出具了中审粤验字【2007】第002-1号《验资报告》，经审验，截至2007年4月26日，收到公司股东第一期出资6,576,000.00元；2007年6月26日其出具了中审粤验字【2007】第002-2号《验资报告》，经审验，截至2007年6月8日，收到公司股东第二期出资15,019,240.83元；2007年12月26日其出具了中审粤验字【2007】第002-3号《验资报告》，经审验，截至2007年12月26日，收到公司股东第三期出资11,284,759.17元。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
刘富林	19,494,861.00	31.00
刘富坤	12,499,467.00	19.88
东升国际	9,432,000.00	15.00

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
联升投资	6,288,000.00	10.00
温耀生	2,017,136.00	3.21
傅金平	1,605,245.00	2.55
何友康	1,598,847.00	2.54
李金生	1,268,153.00	2.02
张建生	1,113,435.00	1.77
梁逸笙	866,103.00	1.38
何玉兰	849,865.00	1.35
徐根华	749,869.00	1.19
梁尧辉	743,570.00	1.18
杨志雄	682,548.00	1.09
阎利民	621,036.00	0.99
关庆端	574,285.00	0.91
梁竞新	376,460.00	0.60
冯丽梅	314,947.00	0.50
朱红	314,947.00	0.50
雷坤儿	255,205.00	0.41
梁友明	254,910.00	0.41
邓仕英	254,910.00	0.41
陈联森	253,926.00	0.40
关肖敏	223,415.00	0.36
张运桃	156,489.00	0.25
肖林	70,371.00	0.11
合 计	62,880,000.00	100.00

#### （8）2008年7月，第六次股权转让

根据2008年6月3日董事会决议、修订的章程及佛山市顺德区对外贸易经济合作局出具的《关于广东富信电子科技有限公司股权转让的批复》（顺外经贸外资[2008]297号），李金生将其持有公司2.017%的股权分别转让给刘富林、关庆端；东升国际将其持有公司10.20%的股权转让给新股东香港绰丰投资有限公司（以下简称“绰丰投资”）。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
------	--------	---------

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
刘富林	20,134,214.00	32.02
刘富坤	12,499,467.00	19.88
绰丰投资	6,413,760.00	10.20
联升投资	6,288,000.00	10.00
东升国际	3,018,240.00	4.80
温耀生	2,017,136.00	3.21
傅金平	1,605,245.00	2.55
何友康	1,598,847.00	2.54
关庆端	1,203,085.00	1.91
张建生	1,113,435.00	1.77
梁逸笙	866,103.00	1.38
何玉兰	849,865.00	1.35
徐根华	749,869.00	1.19
梁尧辉	743,570.00	1.18
杨志雄	682,548.00	1.09
阎利民	621,036.00	0.99
梁竞新	376,460.00	0.60
冯丽梅	314,947.00	0.50
朱红	314,947.00	0.50
雷坤儿	255,205.00	0.41
梁友明	254,910.00	0.41
邓仕英	254,910.00	0.41
陈联森	253,926.00	0.40
关肖敏	223,415.00	0.36
张运桃	156,489.00	0.25
肖林	70,371.00	0.11
合 计	62,880,000.00	100.00

#### （9）2010年5月，第七次股权转让

根据2009年10月26日董事会决议、修改的公司章程及佛山市顺德区经济促进局出具的《关于广东富信电子科技有限公司股权转让的批复》（顺经外资[2009]109号），温耀生、傅金平、何友康、关庆端、张建生、梁逸笙、何玉兰、梁尧辉8人将各自持有公司的股份（合计5.00%）转让给新股东上海天亿投资（集团）有限公司（以下简称“天亿投资”）；徐根华、杨志雄、阎利民、

梁竞新、朱红、冯丽梅、陈联森、梁友明、关肖敏将各自持有公司的股份（合计 3.00%）转让给刘富坤。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
刘富林	20,134,214.00	32.02
刘富坤	14,385,867.00	22.88
绰丰投资	6,413,760.00	10.20
联升投资	6,288,000.00	10.00
天亿投资	3,144,000.00	5.00
东升国际	3,018,240.00	4.80
温耀生	1,892,184.00	3.01
傅金平	1,019,646.00	1.62
何友康	1,015,582.00	1.62
关庆端	764,195.00	1.22
张建生	707,250.00	1.12
徐根华	628,800.00	1.00
梁逸笙	550,146.00	0.87
何玉兰	539,832.00	0.86
阎利民	394,480.00	0.63
梁尧辉	364,451.00	0.58
梁竞新	300,000.00	0.48
雷坤儿	255,205.00	0.41
邓仕英	254,910.00	0.41
朱红	179,173.00	0.28
陈联森	161,293.00	0.26
张运桃	156,489.00	0.25
关肖敏	141,912.00	0.23
梁友明	100,000.00	0.16
肖林	70,371.00	0.11
合计	62,880,000.00	100.00

#### （10）2011年5月，第八次股权转让

根据 2010 年 12 月 31 日董事会决议、修订的公司章程及佛山市顺德区经济促进局出具的《关于广东富信电子科技有限公司股权转让的批复》（顺经外资[2011]128 号），张运桃将其持有公司 0.2489% 的股份全部转让给刘富坤。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
刘富林	20,134,214.00	32.02
刘富坤	14,542,356.00	23.13
绰丰投资	6,413,760.00	10.20
联升投资	6,288,000.00	10.00
天亿投资	3,144,000.00	5.00
东升国际	3,018,240.00	4.80
温耀生	1,892,184.00	3.01
傅金平	1,019,646.00	1.62
何友康	1,015,582.00	1.62
关庆端	764,195.00	1.22
张建生	707,250.00	1.12
徐根华	628,800.00	1.00
梁逸笙	550,146.00	0.87
何玉兰	539,832.00	0.86
阎利民	394,480.00	0.63
梁尧辉	364,451.00	0.58
梁竞新	300,000.00	0.48
雷坤儿	255,205.00	0.41
邓仕英	254,910.00	0.41
朱红	179,173.00	0.28
陈联森	161,293.00	0.26
关肖敏	141,912.00	0.23
梁友明	100,000.00	0.16
肖林	70,371.00	0.11
合计	62,880,000.00	100.00

#### (11) 2013年1月，整体变更设立股份公司

根据2012年10月28日《广东富信电子科技有限公司投资者关于终止原合同、章程的决议》、2012年12月4日广东省对外贸易经济合作厅《关于合资企业广东省富信电子科技有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》（粤外经贸资字【2012】613号）以及2012年12月18日的《广东富信科技股份有限公司创立大会会议决议》，公司根据中审亚太会计师事务所有限公司于2012年8月6日出具的中审亚太审字（2012）010639号审计报告，以截至2012年4月30日经审计后的净资产164,823,660.74元为基数整体变更为股份有限公司。其中，将经审计的净资产

164,823,660.74元折合为公司股本62,880,000.00元，余额101,943,660.74元计入资本公积。整体变更设立股份公司已由中审亚太会计师事务所有限公司于2012年12月13日出具了中审亚太验字（2012）010751号《验资报告》验证。整体变更后股份公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
刘富林	20,134,214.00	32.02
刘富坤	14,542,356.00	23.13
绰丰投资	6,413,760.00	10.20
联升投资	6,288,000.00	10.00
天亿投资	3,144,000.00	5.00
东升国际	3,018,240.00	4.80
温耀生	1,892,184.00	3.01
傅金平	1,019,646.00	1.62
何友康	1,015,582.00	1.62
关庆端	764,195.00	1.22
张建生	707,250.00	1.12
徐根华	628,800.00	1.00
梁逸笙	550,146.00	0.87
何玉兰	539,832.00	0.86
闫利民	394,480.00	0.63
梁尧辉	364,451.00	0.58
梁竞新	300,000.00	0.48
雷坤儿	255,205.00	0.41
邓仕英	254,910.00	0.41
朱红	179,173.00	0.28
陈联森	161,293.00	0.26
关肖敏	141,912.00	0.23
梁友明	100,000.00	0.16
肖林	70,371.00	0.11
合计	62,880,000.00	100.00

#### （12）2018年4月，第五次增资、第九次股权转让

根据2017年12月25日公司2017年第二次临时股东大会会议决议，公司注册资本由62,880,000.00元增加至66,180,000.00元，新增的3,300,000.00元注册资本由公司员工成立的有

有限合伙企业共青城富乐投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城富乐”）以货币方式认缴，每股增资价格为 3.98 元；刘富林将其持有公司的 33.33 万股股份转让给绰丰投资；刘富坤将其持有公司的 33.33 万股股份转让给绰丰投资；刘富坤将其持有的公司 1,257,600.00 股股份转让给共青城地泽投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城地泽”），共青城富乐的出资分 2 期缴纳，已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《验资报告》。具体如下：2017 年 12 月 28 日其出具了众环验字(2017)050053 号《验资报告》，经审验，截至 2017 年 12 月 26 日止，公司已收到股东缴纳的第一期货币出资人民币 13,130,000.00 元，其中缴纳的新增注册资本（股本）人民币 3,300,000.00 元，资本公积人民币 9,830,000.00 元；2018 年 3 月 13 日其出具了众环验字（2018）050027 号《验资报告》，经审验，截至 2018 年 3 月 9 日，收到公司股东第二期出资 4,000.00 元，其中新增资本公积人民币 4,000.00 元。本次增资、转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
刘富林	19,800,914.00	29.92
刘富坤	12,951,456.00	19.57
绰丰投资	7,080,360.00	10.70
联升投资	6,288,000.00	9.50
共青城富乐	3,300,000.00	4.99
天亿投资	3,144,000.00	4.75
东升国际	3,018,240.00	4.56
温耀生	1,892,184.00	2.86
共青城地泽	1,257,600.00	1.90
傅金平	1,019,646.00	1.54
何友康	1,015,582.00	1.53
关庆端	764,195.00	1.15
张建生	707,250.00	1.07
徐根华	628,800.00	0.95
梁逸笙	550,146.00	0.83
何玉兰	539,832.00	0.82
阎利民	394,480.00	0.60
梁尧辉	364,451.00	0.55
梁竞新	300,000.00	0.45
雷坤儿	255,205.00	0.39



股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
邓仕英	254,910.00	0.39
朱红	179,173.00	0.27
陈联森	161,293.00	0.24
关肖敏	141,912.00	0.21
梁友明	100,000.00	0.15
肖林	70,371.00	0.11
合 计	66,180,000.00	100.00

### （13）2019年6月，公司第十次股权转让

2019年6月29日，公司原股东上海天亿投资（集团）有限公司将其所持有的3,144,000股（占比4.75%）转让给广东弘德恒顺新材料创业投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
刘富林	19,800,914.00	29.92
刘富坤	12,951,456.00	19.57
绰丰投资	7,080,360.00	10.70
联升投资	6,288,000.00	9.50
共青城富乐	3,300,000.00	4.99
广东弘德恒顺新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	3,144,000.00	4.75
东升国际	3,018,240.00	4.56
温耀生	1,892,184.00	2.86
共青城地泽	1,257,600.00	1.90
傅金平	1,019,646.00	1.54
何友康	1,015,582.00	1.53
关庆端	764,195.00	1.15
张建生	707,250.00	1.07
徐根华	628,800.00	0.95
梁逸笙	550,146.00	0.83
何玉兰	539,832.00	0.82
阎利民	394,480.00	0.60
梁尧辉	364,451.00	0.55
梁竞新	300,000.00	0.45

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
雷坤儿	255,205.00	0.39
邓仕英	254,910.00	0.39
朱红	179,173.00	0.27
陈联森	161,293.00	0.24
关肖敏	141,912.00	0.21
梁友明	100,000.00	0.15
肖林	70,371.00	0.11
合计	66,180,000.00	100.00

截至2019年12月31日，本公司注册资本为人民币6,618.00万元，股本为人民币6,618.00万元，股本情况详见附注六、22。

## 2. 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：佛山市顺德高新区（容桂）科苑三路20号。

本公司总部办公地址：佛山市顺德高新区（容桂）科苑三路20号。

## 3. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属半导体热电产业，主营业务为半导体热电器件及以其为核心的热电系统以及热电整机的研发、设计、制造及销售业务。

## 4. 最终控制人的名称

本公司的最终控制人是刘富林和刘富坤。

## 5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2020年3月10日经本公司董事会批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注八、1。本报告期合并财务报表范围未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月

15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况及2019年度、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1. 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

#### 2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判

断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享

有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后

的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9. 金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策：

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收款项融资，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(4) 金融负债的终止确认**

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### **(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### **(7) 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发

行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### **本公司 2017 年度及 2018 年度执行的金融工具政策：**

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

#### **（1）金融工具的确认依据**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

#### **（2）金融资产和金融负债的分类**

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

② 持有至到期投资；

③ 贷款和应收款项；

④ 可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

② 其他金融负债。

#### **（3）金融资产和金融负债的计量**

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

资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益；

② 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

③ 可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

④ 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

⑤ 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

a 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

b 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

i. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

ii. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

① 金融工具存在活跃市场的

金融工具存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。活跃市场中的报价是指于定期从交易所、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。报价按照以下原则确定：

a 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

b 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

② 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术

包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移，是指公司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。

#### **(6) 衍生工具和嵌入衍生工具**

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净额在资产负债表内列示。除此之外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。

#### **(8) 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### **10. 金融资产减值**

**以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后年度：**

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收款项融资、应收账款、其他应收款等。

**(1) 减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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。

**(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

同时，本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- A、债务人发生严重的财务困难；
- B、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

**(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行
商业承兑汇票	承兑人为非金融企业或财务公司

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择按简化处理方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围关联方组合	合并范围关联方之间的应收款项

##### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围关联方组合	合并范围关联方之间的应收款项

以下金融资产减值政策适用于2018年度、2017年度：

#### (1) 金融资产减值



除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### **(2) 应收票据**

坏账准备的确认标准：本公司的应收票据分为银行承兑汇票和商业承兑汇票，银行承兑汇票因信用风险较小不计提坏账准备，对于商业承兑汇票按账龄法计提，计提比例同应收账款，详见附注四、10（3）。

### **(3) 应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- A、债务人发生严重的财务困难；
- B、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组
合并范围内组合	本公司与合并范围内公司之间的应收款项

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
-----	------

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏帐准备
合并范围内组合	单独作为一项风险较小的应收款项组合，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1至2年	20.00	20.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

### C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### ③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11. 应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于 2019 年度及以后年度。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在制品、半成品、库存商品、发出商品、委外加工物资、低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益，如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的

非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

#### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的

方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽



子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

## 15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1) 固定资产的确认标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	---------	--------	---------

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	3-5	5.00	19.00-31.67

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 18. 借款费用资本化

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	摊销年限	依据
--------	------	----

无形资产类别	摊销年限	依据
土地使用权	50年	直线法摊销
软件	3-10年	直线法摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变

成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24. 收入确认原则

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

本公司的收入包括销售商品收入和让渡资产使用权收入。

### **(1) 销售商品收入**

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

本公司主要销售电子冰箱、恒温酒柜、热电系统、热电器件及相关产品。产品销售收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证或相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司产品销售包括国内销售和出口销售，具体情况如下：

#### 1) 国内销售

a 销售合同中约定需由客户验收的，公司于产品移交给客户并验收合格后确认收入；合同未约定需由客户验收的，公司于产品移交给客户并签收后确认收入；

b 产品淘宝店、京东商城等电商运营模式是在发出商品且客户签收，且验收期满后确认收入；

#### 2) 出口销售

出口销售情况下，结算方式以 FOB 为主，公司在产品报关出口并取得承运人提货单据时确认收入；

### **(2) 提供劳务收入**

本公司对外提供劳务收入，本公司劳务提供完毕，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认提供劳务收入；

### **(3) 让渡资产使用权收入**

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定, 实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率;

2) 本公司按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认出租物业收入的实现。

## 25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理规定的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性;

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理规定的办法, 且该管理办法应当是普惠性的 (任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的;

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到;



(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预

见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### **(4) 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **27. 租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### **(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **28. 其他重要的会计政策和会计估计**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

## **29. 重要会计政策和会计估计的变更**

## (1) 会计政策变更

### 1) 新金融工具准则

财政部2017年修订颁布了《关于印发修订<企业会计准则第22号—金融工具确认和计量>的通知》（财会〔2017〕7号）、《关于印发修订<企业会计准则第23号—金融资产转移>的通知》（财会〔2017〕8号）、《关于印发修订<企业会计准则第24号—套期会计>的通知》（财会〔2017〕9号）及《关于印发修订<企业会计准则第37号—金融工具列报>的通知》（财会〔2017〕14号）（上述四项准则下称“新金融工具准则”），2019年4月30日，经本公司第2届董事会第3次会议决议，本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本公司变更后的会计政策请参见附注四、9。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出

售金融资产为目标，因此，本公司在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

① 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A 对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	6,839,740.26	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,839,740.26

B 对母公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	5,286,004.51	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,286,004.51

② 首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A 对合并财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	6,839,740.26			
减：转出至应收款项融资		6,839,740.26		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资				
从应收票据转入		6,839,740.26		
按新金融工具准则列示的余额				6,839,740.26

B 对母公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	5,286,004.51			
减：转出至应收款项融资		5,286,004.51		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
应收款项融资				
从应收票据转入		5,286,004.51		
按新金融工具准则列示的余额				5,286,004.51

## 2) 财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；

B、新增“应收款项融资”行项目；

C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；

D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；

E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司所有者权益无影响。

## 3) 个人所得税手续费返还及非流动资产资产处置

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公

公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报。

## (2) 执行新收入准则对公司的预计影响

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），对收入准则进行了修订，按照相关规定，公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并对会计政策相关内容进行调整。

根据《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的要求，公司假定自2017年1月1日起开始全面执行新收入准则，相应准则实施对公司收入确认会计政策的主要差异以及实施新收入准则在业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响情况如下：

### 1) 执行新收入准则前后对公司收入确认会计政策的主要差异

新收入准则实施后，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，相应的会计政策差异如下：

项 目	现行收入确认原则	新收入准则收入确认原则
收入确认基本原则	公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。	公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。
销售商品收入	国内销售情况下： a 销售合同中约定需由客户验收的，公司于产品移交给客户并验收合格后确认收入；合同未约定需由客户验收的，公司于产品移交给客户并签收后确认收入； b 产品淘宝店、京东商城等电商运营模式是在发出商品且客户签收，验收期满后确认收入；	国内销售情况下： a 销售合同中约定需由客户验收的，公司于产品移交给客户并验收合格后确认收入；合同未约定需由客户验收的，公司于产品移交给客户并签收后确认收入； b 产品淘宝店、京东商城等电商运营模式是在发出商品且客户签收，验收期满后确认收入；
	出口销售情况下，结算方式以 FOB 为主，公司在产品报关出口并取得承运人提货单据时，确认收入；	出口销售情况下，结算方式以 FOB 为主，公司在商品报关出口并取得承运人提货单据，确认收入；
提供劳务收入	本公司对外劳务收入，本公司劳务提供完毕，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认提供劳务收入。	本公司对外提供劳务收入，本公司劳务提供完毕，相应合同的履约义务完成，本公司就该劳务享有现时收款权利时确认收入；
让渡资产使用权收入	让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。 本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。 1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定，实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金	让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。 本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。 1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定，实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现

项 目	现行收入确认原则	新收入准则收入确认原则
	融负债当前账面价值所使用的利率； 2) 本公司按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认出租物业收入的实现。	为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率； 2) 本公司按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认出租物业收入的实现。

## 2) 执行新收入准则前后对公司业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响

### A 公司的业务模式

公司执行新收入准则后,按现有采用买断式的销售模式下,公司均是在履行了合同履约义务,在客户取得相关商品控制权时确认收入,新收入准则实施前后对收入确认时点无差异。

### B 合同条款及收入确认

①国内销售主要合同中,公司根据与客户的约定,在客户指定交货地点经客户对货物完成验收后完成交货,验收合格后在较短的退货期内(一般为3-5日)对质量有异议的货物履行质量保证。实际销售过程中,报告期各期退货金额极小。

②出口销售主要合同中,公司按照约定的价格条件与客户完成约定的交货,并约定交货后履行对货物一定期限标准的质量保证,一般不存在退货。

根据公司与客户签订的合同条款,公司合同履约义务新收入准则实施前后收入确认金额无差异。



## 3) 执行新收入准则对各期财务报表及主要财务指标的影响

报表项目	2019/12/31 及 2019 年度			2018/12/31 及 2018 年度			2017/12/31 及 2017 年度		
	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额
资产总额	443,374,010.87	443,374,010.87		390,992,720.44	390,992,720.44		352,959,002.25	352,959,002.25	
预收账款	13,098,669.90		-13,098,669.90	9,861,114.36		-9,861,114.36	6,628,521.26		-6,628,521.26
合同负债		13,098,669.90	13,098,669.90		9,861,114.36	9,861,114.36		6,628,521.26	6,628,521.26
负债总额	137,861,874.55	137,861,874.55		134,335,265.64	134,335,265.64		135,553,639.47	135,553,639.47	
净资产	305,512,136.32	305,512,136.32		256,657,454.80	256,657,454.80		217,405,362.78	217,405,362.78	
归属于公司普通股股东的净资产	304,529,589.06	304,529,589.06		255,609,251.45	255,609,251.45		216,875,185.38	216,875,185.38	
营业收入	626,165,445.02	626,165,445.02		602,764,278.16	602,764,278.16		511,560,378.01	511,560,378.01	
净利润	72,323,681.52	72,323,681.52		52,439,092.02	52,439,092.02		30,082,961.48	30,082,961.48	
归属于公司普通股股东的净利润	72,083,337.61	72,083,337.61		51,966,066.07	51,966,066.07		29,872,834.73	29,872,834.73	

【注】如上表所示，公司假定自2017年1月1日起全面实施新收入准则，公司因新准则实施而影响的科目为预收账款，根据新收入准则核算要求，重分类为合同负债科目，公司营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产四项指标2019年、2018年及2017年的影响金额为0.00元。

综上，本公司现有业务模式、销售合同条款下，不会因实施新收入准则而对本公司收入确认的结果及公司资产总额、营业收入等指标产生影响。

(3) 本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### 30. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹

象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 五、 税项

### （1） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按应税收入计缴	17.00%、16.00%、13.00%等
城市维护建设税	按应缴流转税计缴	7.00%、5.00%
教育费附加	按应缴流转税计缴	3.00%
地方教育费附加	按应缴流转税计缴	2.00%
废旧电子产品处理基金	按应税电子产品的销售数量	12 元/台
企业所得税	按应纳税所得额	25.00%、15.00%、10.00%、5.00%

### （2） 税收优惠

（1）2017年11月9日，公司被重新认定为高新技术企业，证书编号：GR201744001443，

本公司2017年至2019年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15.00%缴纳企业所得税。

(2) 本公司控股子公司成都万士达瓷业有限公司业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的业务，且主营业务收入占收入总额的70.00%以上，符合《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》第二条规定，自2017年起，万士达按15.00%税率缴纳企业所得税，该税收优惠将于2020年12月31日到期。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》等有关规定，报告期内，公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，在按照规定据实扣除的基础上，2017年度按照研究开发费用的50.00%加计扣除，2018年度和2019年度按照研究开发费用的75.00%加计扣除，具体如下：

公司名称	研发费用加计扣除比例
广东富信科技股份有限公司	2017年：50.00%，2018年至2019年：75.00%
成都万士达瓷业有限公司	2018年至2019年：75.00%

(4) 本公司全资子公司佛山市顺德区富信电子配件有限公司业务符合《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》第一条规定及《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条规定，享受小微企业所得税税收优惠，其中2018年度使用企业所得税率为10.00%，2019年度适用税率为5.00%。

(5) 本公司作为自营或委托外贸企业代理出口自产货物的生产企业，根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》的规定，公司增值税适用免、抵、退税管理办法，本公司生产的热电整机、半导体热电器件、半导体热电系统等产品的出口退税率为17.00%、16.00%、13.00%。

## 六、合并会计报表项目附注

### 1. 货币资金

项 目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
库存现金	10,782.65	12,346.93	12,382.19
银行存款	93,069,781.60	30,956,073.30	71,985,358.55
其他货币资金	7,051,975.09	6,123,850.81	7,663,792.43
合 计	100,132,539.34	37,092,271.04	79,661,533.17

【注1】本公司报告期末其他货币资金包括银行承兑汇票开票保证金6,534,374.46元，支付宝保证金153,000.00元，京东钱包保证金100,000.00元，使用受限；

【注2】本公司报告期末除上述【注1】所述的银行承兑汇票开票保证金、支付宝保证金和京东钱包保证金外，无其他质押、冻结款项。期末本公司不存在有潜在收回风险的款项。

## 2. 应收票据

项 目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
银行承兑票据		6,839,740.26	11,596,592.87
合 计		6,839,740.26	11,596,592.87

【注】本公司在日常资金管理中将承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在2019年1月1日及以后将应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产类别，列报为应收款项融资，具体重分类过程详见本附注四、29。

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
1年以内	94,313,812.59	127,623,548.01	53,858,663.23
1至2年	605,744.44	353,919.36	507,713.02
2至3年	258,634.44	253,175.32	152,378.60
3年以上	555,063.32	343,388.00	1,584,553.64
小 计	95,733,254.79	128,574,030.69	56,103,308.49
减：坏账准备	6,047,074.75	6,921,936.93	4,455,218.70
合 计	89,686,180.04	121,652,093.76	51,648,089.79

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	995,200.14	1.04	995,200.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,738,054.65	98.96	5,051,874.61	5.33	89,686,180.04
其中：账龄组合	94,738,054.65	98.96	5,051,874.61	5.33	89,686,180.04
合 计	95,733,254.79	——	6,047,074.75	——	89,686,180.04

【注】本公司对于应收账款按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

(续表)

类别	2018/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	128,574,030.69	100.00	6,921,936.93	5.38	121,652,093.76
其中：账龄组合	128,574,030.69	100.00	6,921,936.93	5.38	121,652,093.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	128,574,030.69	——	6,921,936.93	——	121,652,093.76

(续表)

类别	2017/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	56,103,308.49	100.00	4,455,218.70	7.94	51,648,089.79
其中：账龄组合	56,103,308.49	100.00	4,455,218.70	7.94	51,648,089.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	56,103,308.49	——	4,455,218.70	——	51,648,089.79

## ① 按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2019/12/31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
沁园集团股份有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计难以收回
北京华致科技有限公司	252,518.04	252,518.04	100.00	预计难以收回
宁波安吉尔环保科技有限公司	242,682.10	242,682.10	100.00	预计难以收回
合计	995,200.14	995,200.14	——	——

## ② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019/12/31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	94,313,812.59	4,715,690.87	5.00
1至2年	89,604.30	17,920.86	20.00

账龄	2019/12/31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年	32,749.76	16,374.88	50.00
3年以上	301,888.00	301,888.00	100.00
合计	94,738,054.65	5,051,874.61	—

(续表)

账龄	2018/12/31		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
1年以内	127,623,548.01	6,381,177.40	5.00
1至2年	353,919.36	70,783.87	20.00
2至3年	253,175.32	126,587.66	50.00
3年以上	343,388.00	343,388.00	100.00
合计	128,574,030.69	6,921,936.93	—

(续表)

账龄	2017/12/31		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
1年以内	53,858,663.23	2,692,933.16	5.00
1至2年	507,713.02	101,542.60	20.00
2至3年	152,378.60	76,189.30	50.00
3年以上	1,584,553.64	1,584,553.64	100.00
合计	56,103,308.49	4,455,218.70	—

确定该组合的依据详见附注四、10。

## (3) 坏账准备情况

年度	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2019年度	6,921,936.93		633,299.57	241,562.61		6,047,074.75
2018年度	4,455,218.70	4,298,001.11		1,831,282.88		6,921,936.93
2017年度	3,717,160.54	745,058.56		7,000.40		4,455,218.70

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款	241,562.61	1,831,282.88	7,000.40

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合 计	241,562.61	1,831,282.88	7,000.40

其中金额在 10 万以上的应收账款核销情况如下：

A. 2019 年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
FIGLI LLC	货款	134,483.61	无法收回	内部审批	否
合 计		134,483.61			

B. 2018 年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
佛山市顺德区腾盟电器有限公司	货款	383,459.10	无法收回	内部审批	否
深圳市艺昌源吸塑制品有限公司	货款	260,064.29	无法收回	内部审批	否
浙江心连心电器有限公司	货款	581,916.80	无法收回	内部审批	否
澳门离岸商业服务公司	货款	194,054.15	无法收回	内部审批	否
合 计		1,419,494.34			

C. 2017 年度：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019/12/31				
	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
SEB Asia Limited	非关联方	15,967,723.07	1 年以内	16.68	798,386.15
Kryo Inc.	非关联方	10,234,018.16	1 年以内	10.69	511,700.91
Electrolux Home Products Inc.	非关联方	8,008,487.50	1 年以内	8.37	400,424.38
Electrolux do Brasil S/A	非关联方	5,753,204.19	1 年以内	6.01	287,660.21
中山市英为拓电器有限公司	非关联方	4,776,987.08	1 年以内	4.99	238,849.35
合 计		44,740,420.00		46.73	2,237,021.00

(续表)

单位名称	2018/12/31				
	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
SEB Asia Limited	非关联方	60,268,019.59	1 年以内	46.87	3,013,400.98
Electrolux Home Products Inc.	非关联方	7,708,867.44	1 年以内	6.00	385,443.37



单位名称	2018/12/31				
	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
佛山市顺德区明鸿进出口有限公司	非关联方	6,492,522.80	1年以内	5.05	324,626.14
Electrolux do Brasil S/A	非关联方	5,425,475.31	1年以内	4.22	271,273.77
中山市英为拓电器有限公司	非关联方	4,478,268.75	1年以内	3.48	223,913.44
合计		84,373,153.89		65.62	4,218,657.70

(续表)

单位名称	2017/12/31				
	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
SEB Asia Limited	非关联方	5,902,105.67	1年以内	10.52	295,105.28
佛山市顺德区明鸿进出口有限公司	非关联方	3,548,599.40	1年以内	6.33	177,429.97
Whirlpool Corporation	非关联方	2,979,119.25	1年以内	5.31	148,955.96
中山市英为拓电器有限公司	非关联方	2,714,242.67	1年以内	4.84	135,712.13
Datandhome Supplier S.A.	非关联方	1,772,513.55	1年以内	3.16	88,625.68
合计		16,916,580.54		30.15	845,829.02

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

年度	金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
2018年	应收账款贴现	60,607,056.07	-542,146.28
2017年	应收账款贴现	90,093,330.27	-666,526.56
	合计	150,700,386.34	-1,208,672.84

【注】本公司于2018年及2017年，向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款分别为60,607,056.07元及90,093,330.27元，相关的损失分别为542,146.28元及666,526.56元。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额: 无。

#### 4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
应收票据	4,918,761.61	—	—
其中: 银行承兑汇票	4,918,761.61	—	—
合计	4,918,761.61	—	—

【注】本公司在日常资金管理中将承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司将应收票据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类别，列报为应收款项融资。

(2) 截至2019年12月31日，本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至2019年12月31日，已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	47,370,480.46	不适用
合 计	47,370,480.46	不适用

(4) 因出票人未履约而将其转至应收账款的票据

项 目	2019年转应收账款金额
商业承兑票据	100,000.00
合 计	100,000.00

【注】截至本报告对外报出日，上述因出票人未履约而将其转至应收账款的票据已经全部收回。

## 5. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	2019/12/31		2018/12/1		2017/12/31	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内	3,263,514.80	99.49	8,803,845.41	99.66	7,304,446.60	100.00
1至2年	16,578.63	0.51	30,000.00	0.34		
合 计	3,280,093.43	100.00	8,833,845.41	100.00	7,304,446.60	100.00

(2) 预付账款金额前五名单位情况

① 2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
佛山市顺德区银伟钢铁贸易有限公司	非关联方	827,988.19	1年以内	25.24
中山市奥瑞包装印刷有限公司	非关联方	640,277.74	1年以内	19.52
优必得石油设备(苏州)有限公司	非关联方	528,277.64	1年以内	16.11
清远科林特克新材料有限公司	非关联方	217,465.47	1年以内	6.63
佛山市顺德区容桂精艺电镀实业有限公司	非关联方	118,226.97	1年以内	3.60
合 计		2,332,236.01		71.10

## ② 2018年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
佛山市顺德区银伟钢铁贸易有限公司	非关联方	3,166,342.75	1年以内	35.84
遂宁市奕东电子有限公司	非关联方	1,445,784.11	1年以内	16.37
广东富盛润丰精密制造科技有限公司	非关联方	1,426,963.55	1年以内	16.15
佛山市顺德区伯士的化工有限公司	非关联方	718,264.87	1年以内	8.13
佛山市顺德区展图塑料五金制品有限公司	非关联方	401,405.16	1年以内	4.54
合计		7,158,760.44		81.03

## ③ 2017年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
长沙高新技术产业开发区凯利达新材料公司	非关联方	3,465,603.07	1年以内	47.45
佛山市顺德区展图塑料五金制品有限公司	非关联方	1,311,708.57	1年以内	17.96
佛山市顺德区晋硕电器实业有限公司	非关联方	863,274.27	1年以内	11.82
佛山市顺德区银伟钢铁贸易有限公司	非关联方	305,378.25	1年以内	4.18
中山市奥崎利五金塑料有限公司	非关联方	222,205.02	1年以内	3.04
合计		6,168,169.18		84.45

## 6. 其他应收款

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
其他应收款	3,750,499.81	2,639,603.01	13,976,092.47
合计	3,750,499.81	2,639,603.01	13,976,092.47

【注1】上表中其他应收款指除应收利息、应收股利后的其他应收款。

【注2】公司本报告期无应收利息、应收股利。

## (1) 按账龄披露的其他应收款

账龄	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
1年以内	3,735,267.17	2,370,222.66	13,890,353.94
1至2年	251,870.00	113,253.03	975,320.29
2至3年	1,000.00	594,578.12	
3年以上	704,336.00	280,000.00	494,650.00
小计	4,692,473.17	3,358,053.81	15,360,324.23
减：坏账准备	941,973.36	718,450.80	1,384,231.76

合 计	3,750,499.81	2,639,603.01	13,976,092.47
-----	--------------	--------------	---------------

## (2) 按款项性质的其他应收款分类情况

款项性质	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
保证金及押金等	1,260,862.00	832,836.37	895,174.71
往来款	403,456.68	425,381.31	603,688.21
员工备用金	976.20	73,787.78	186,108.03
应收出口退税款	3,027,178.29	2,026,048.35	4,940,715.68
保险赔款			8,676,000.00
其他			58,637.60
小 计	4,692,473.17	3,358,053.81	15,360,324.23
减：坏账准备	941,973.36	718,450.80	1,384,231.76
合 计	3,750,499.81	2,639,603.01	13,976,092.47

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

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	118,511.13		599,939.67	718,450.80
本期计提	68,252.23		155,270.33	223,522.56
2019年12月31日余额	186,763.36		755,210.00	941,973.36

(续表)

类 别	2018/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,358,053.81	100.00	718,450.80	21.39	2,639,603.01
其中：账龄组合	3,358,053.81	100.00	718,450.80	21.39	2,639,603.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,358,053.81	—	718,450.80	—	2,639,603.01

(续表)

类 别	2017/12/31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,360,324.23	100.00	1,384,231.76	9.01	13,976,092.47
其中：账龄组合	15,360,324.23	100.00	1,384,231.76	9.01	13,976,092.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,360,324.23	—	1,384,231.76	—	13,976,092.47

## (4) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2019年	718,450.80	223,522.56				941,973.36
2018年	1,384,231.76		665,780.96			718,450.80
2017年	748,797.27	649,434.49		14,000.00		1,384,231.76

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
实际核销的其他应收款			14,000.00

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

## ① 2019年12月31日

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区税务局容桂税务分局	应收出口退税款	3,027,178.29	1年以内	64.51	151,358.91
江西海洲物流有限公司	保证金	321,750.00	1年以内	6.86	16,087.50
滁州市鑫隆机电有限公司	业务往来款	315,000.00	3年以上	6.71	315,000.00
慈溪杭州湾环保科技有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	4.26	200,000.00
广州唯品会电子商务有限公司	保证金	100,000.00	1年以内/1至2年	2.13	19,980.50
合计		3,963,928.29		84.47	702,426.91

## ② 2018年12月31日

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区税务局容桂税务分局	应收出口退税款	2,026,048.35	1年以内	60.33	101,302.42

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
滁州市鑫隆机电有限公司	业务往来款	315,000.00	2至3年	9.38	157,500.00
慈溪杭州湾环保科技有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	5.96	200,000.00
佛山市顺德区嘉信灯饰有限公司	保证金	195,018.21	1至2年/2至3年	5.81	71,540.37
广州唯品会电子商务有限公司	保证金	110,782.60	1年以内	3.30	5,539.13
合计		2,846,849.16		84.78	535,881.92

## ③ 2017年12月31日

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国人民财产保险股份有限公司顺德分公司	保险赔款	8,676,000.00	1年以内	56.48	433,800.00
佛山市顺德区税务局容桂税务分局	应收出口退税款	4,940,715.68	1年以内	32.17	247,035.78
佛山市顺德区嘉信灯饰有限公司	保证金	411,929.73	2年以内	2.68	69,401.58
滁州市鑫隆机电有限公司	业务往来款	315,000.00	1至2年	2.05	63,000.00
慈溪杭州湾环保科技有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	1.30	200,000.00
合计		14,543,645.41		94.68	1,013,237.36

## (7) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

**7. 存货**

## (1) 存货分类:

项 目	2019/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,250,041.22	39,568.66	41,210,472.56
在制品	10,752,402.35		10,752,402.35
产成品	43,105,420.36	1,524,930.92	41,580,489.44
半成品	14,073,819.74	1,178,786.96	12,895,032.78

项 目	2019/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委外物资	4,026,379.99		4,026,379.99
发出商品	4,271,089.99		4,271,089.99
低值易耗品	861,124.47		861,124.47
合 计	118,340,278.12	2,743,286.54	115,596,991.58

(续表)

项 目	2018/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,792,759.91	238,858.47	32,553,901.44
在制品	18,775,412.12		18,775,412.12
产成品	34,358,509.68	1,237,677.59	33,120,832.09
半成品	13,139,944.69	818,440.44	12,321,504.25
委外物资	4,562,173.53		4,562,173.53
发出商品	6,067,564.97		6,067,564.97
低值易耗品	1,008,120.95		1,008,120.95
合 计	110,704,485.85	2,294,976.50	108,409,509.35

(续表)

项 目	2017/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,070,949.25	147,249.08	28,923,700.17
在制品	18,039,975.23		18,039,975.23
产成品	37,007,513.04	279,931.29	36,727,581.75
半成品	10,539,460.75	511,149.78	10,028,310.97
委外物资	2,745,516.51		2,745,516.51
发出商品	5,474,494.09		5,474,494.09
低值易耗品	824,283.26		824,283.26
合 计	103,702,192.13	938,330.15	102,763,861.98

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018/12/31	2019年度增加金额		2019年度减少金额		2019/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	238,858.47			199,289.81		39,568.66

存货种类	2018/12/31	2019年度增加金额		2019年度减少金额		2019/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	1,237,677.59	1,178,527.95		891,274.62		1,524,930.92
半成品	818,440.44	1,188,217.13		827,870.61		1,178,786.96
合计	2,294,976.50	2,366,745.08		1,918,435.04		2,743,286.54

(续表)

存货种类	2017/12/31	2018年度增加金额		2018年度减少金额		2018/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	147,249.08	91,609.39				238,858.47
产成品	279,931.29	957,746.30				1,237,677.59
半成品	511,149.78	307,290.66				818,440.44
合计	938,330.15	1,356,646.35				2,294,976.50

(续表)

存货种类	2017/1/1	2017年度增加金额		2017年度减少金额		2017/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	232,512.97			85,263.89		147,249.08
产成品	188,424.22	228,670.11		137,163.04		279,931.29
半成品	216,893.64	294,256.14				511,149.78
合计	637,830.83	522,926.25		222,426.93		938,330.15

(3) 2019、2018及2017年末存货余额中含有借款费用资本化金额：无。

**8. 其他流动资产**

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
预缴税费	2,595,465.71	9,973.26	888,396.04
待抵扣进项税额	337,276.72	1,280,836.42	1,556,839.50
合计	2,932,742.43	1,290,809.68	2,445,235.54

**9. 长期股权投资**

(1) 2019年增减变动

被投资单位	2018/12/31	2019年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						



被投资单位	2018/12/31	2019年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	9,011,280.16			-506,601.71		
广东顺德为艾斯机器人有限公司	1,366,020.63			-282,375.15		
合计	10,377,300.79			-788,976.86		

(续表)

被投资单位	2019年度增减变动			2019/12/31	2019/12/31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司				8,504,678.45	
广东顺德为艾斯机器人有限公司				1,083,645.48	2,636,063.03
合计				9,588,323.93	2,636,063.03

(2) 2018年度增减变动

被投资单位	2017/12/31	2018年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	9,535,298.09			-524,017.93		
广东顺德为艾斯机器人有限公司	4,400,482.35			-398,398.69		
小计	13,935,780.44			-922,416.62		
合计	13,935,780.44			-922,416.62		

(续表)

被投资单位	2018年度增减变动			2018/12/31	2018/12/31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司				9,011,280.16	
广东顺德为艾斯机器人		2,636,063.03		1,366,020.63	2,636,063.03

被投资单位	2018年度增减变动			2018/12/31	2018/12/31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司					
小 计		2,636,063.03		10,377,300.79	2,636,063.03
合 计		2,636,063.03		10,377,300.79	2,636,063.03

## (3) 2017年度增减变动

被投资单位	2017/1/1	2017年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
佛山市顺德区德和恒信 投资管理有限公司	10,100,204.54			-564,906.45		
广东顺德为艾斯机器人 有限公司	4,378,033.11			22,449.24		
小 计	14,478,237.65			-542,457.21		
合 计	14,478,237.65			-542,457.21		

(续表)

被投资单位	2017年度增减变动			2017/12/31	2017/12/31 减值准备
	宣告发放现金股利或利 润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
佛山市顺德区德 和恒信投资管理 有限公司				9,535,298.09	
广东顺德为艾斯 机器人有限公司				4,400,482.35	
小 计				13,935,780.44	
合 计				13,935,780.44	

## 10. 固定资产

科目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
固定资产	96,593,633.28	43,724,066.66	37,433,873.30
合计	96,593,633.28	43,724,066.66	37,433,873.30

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2018年12月31日	33,092,865.54	61,367,214.65	1,509,712.53	3,688,530.92	987,760.24	100,646,083.88
2. 2019年度增加金额	37,371,799.73	28,696,224.26	178,488.57	901,752.47	598,837.72	67,747,102.75
其中：(1) 购置		24,896,304.62	178,488.57	901,752.47	598,837.72	26,575,383.38
(2) 在建工程转入	37,371,799.73	3,799,919.64				41,171,719.37
3. 2019年度减少金额		11,689,452.18			398,353.96	12,087,806.14
其中：处置或报废		11,689,452.18			398,353.96	12,087,806.14
4. 2019年12月31日	70,464,665.27	78,373,986.73	1,688,201.10	4,590,283.39	1,188,244.00	156,305,380.49
二、累计折旧						
1. 2018年12月31日	17,568,846.46	36,081,388.92	459,230.26	2,369,874.80	442,676.78	56,922,017.22
2. 2019年度增加金额	2,933,953.35	9,096,949.16	317,336.28	662,908.17	248,673.06	13,259,820.02
其中：计提	2,933,953.35	9,096,949.16	317,336.28	662,908.17	248,673.06	13,259,820.02
3. 2019年度减少金额		10,104,398.27			365,691.76	10,470,090.03
其中：处置或报废		10,104,398.27			365,691.76	10,470,090.03

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
4. 2019年12月31日	20,502,799.81	35,073,939.81	776,566.54	3,032,782.97	325,658.08	59,711,747.21
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2019年12月31日	49,961,865.46	43,300,046.92	911,634.56	1,557,500.42	862,585.92	96,593,633.28
2. 2018年12月31日	15,524,019.08	25,285,825.73	1,050,482.27	1,318,656.12	545,083.46	43,724,066.66

(续表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1. 2017年12月31日	32,453,207.82	58,173,728.24	1,395,589.63	3,228,537.95	994,390.89	96,245,454.53
2. 2018年度增加金额	639,657.72	14,966,096.52	468,709.22	764,383.01	485,478.95	17,324,325.42
其中：(1) 购置		11,568,204.52	468,709.22	764,383.01	485,478.95	13,286,775.70
(2) 在建工程转入	639,657.72	3,397,892.00				4,037,549.72
3. 2018年度减少金额		11,772,610.11	354,586.32	304,390.04	492,109.60	12,923,696.07
其中：处置或报废		11,772,610.11	354,586.32	304,390.04	492,109.60	12,923,696.07
4. 2018年12月31日	33,092,865.54	61,367,214.65	1,509,712.53	3,688,530.92	987,760.24	100,646,083.88
二、累计折旧						
1. 2017年12月31日	15,999,467.22	39,364,140.69	536,003.05	2,109,518.90	802,451.38	58,811,581.24
2. 2018年度增加金额	1,569,379.24	7,569,910.91	239,947.46	547,917.61	100,151.18	10,027,306.40
其中：计提	1,569,379.24	7,569,910.91	239,947.46	547,917.61	100,151.18	10,027,306.40

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
3. 2018 年度减少金额		10,852,662.67	316,720.25	287,561.72	459,925.78	11,916,870.42
其中：处置或报废		10,852,662.67	316,720.25	287,561.72	459,925.78	11,916,870.42
4. 2018 年 12 月 31 日	17,568,846.46	36,081,388.92	459,230.26	2,369,874.80	442,676.78	56,922,017.22
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2018 年 12 月 31 日	15,524,019.08	25,285,825.73	1,050,482.27	1,318,656.12	545,083.46	43,724,066.66
2. 2017 年 12 月 31 日	16,453,740.60	18,809,587.55	859,586.58	1,119,019.05	191,939.52	37,433,873.30

(续表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1. 2017 年 1 月 1 日	46,671,636.36	69,866,896.40	1,276,641.10	3,318,778.71	1,472,783.60	122,606,736.17
2. 2017 年度增加金额		7,552,407.44	614,782.32	679,357.30	119,525.62	8,966,072.68
其中：(1) 购置		7,039,964.62	614,782.32	679,357.30	119,525.62	8,453,629.86
(2) 在建工程转入		512,442.82				512,442.82
3. 2017 年度减少金额	14,218,428.54	19,245,575.60	495,833.79	769,598.07	597,918.33	35,327,354.33
其中：(1) 处置或报废	2,335,463.54	19,002,584.14	495,833.79	769,598.07	597,918.33	23,201,397.87
(2) 转至在建工程	11,882,965.00	242,991.46				12,125,956.46
4. 2017 年 12 月 31 日	32,453,207.82	58,173,728.24	1,395,589.63	3,228,537.95	994,390.89	96,245,454.53
二、累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
1. 2017年1月1日	21,089,254.92	48,997,757.16	850,193.26	2,380,568.48	1,303,484.39	74,621,258.21
2. 2017年度增加金额	1,948,927.81	6,697,282.63	155,277.68	382,615.87	51,703.37	9,235,807.36
其中：计提	1,948,927.81	6,697,282.63	155,277.68	382,615.87	51,703.38	9,235,807.37
3. 2017年度减少金额	7,038,715.51	16,330,899.10	469,467.89	653,665.45	552,736.39	25,045,484.34
其中：(1) 处置或报废	1,155,121.47	16,308,105.86	469,467.89	653,665.45	552,736.39	19,139,097.06
(2) 转至在建工程	5,883,594.04	22,793.25				5,906,387.29
4. 2017年12月31日	15,999,467.22	39,364,140.69	536,003.05	2,109,518.90	802,451.37	58,811,581.23
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2017年12月31日	16,453,740.60	18,809,587.55	859,586.58	1,119,019.05	191,939.52	37,433,873.30
2. 2017年1月1日	25,582,381.44	20,869,139.24	426,447.84	938,210.23	169,299.21	47,985,477.96

【注】根据本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行签订的最高额抵押合同（合同编号：SD110139201500010），最高抵押额10,000.00万元，本公司以产权证书编号为《粤房地权证佛字第0313047074号》的厂房及土地使用权为本公司在2015年5月8日至2020年5月7日期间发生的全部债务提供最高额抵押担保，受限情况详见附注六、42。

- (2) 截至2019年12月31日，本公司无暂时闲置固定资产的情况。
- (3) 截至2019年12月31日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 截至2019年12月31日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 截至2019年12月31日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 11. 在建工程

项 目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
在建工程	138,108.56	32,534,156.66	18,925,888.98
合 计	138,108.56	32,534,156.66	18,925,888.98

## (1) 在建工程基本情况

项 目	2019/12/31			2018/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期厂房建设项目				19,320,972.12		19,320,972.12
二号厂房				11,257,699.20		11,257,699.20
箱体辊轧线				1,156,819.05		1,156,819.05
其他	138,108.56		138,108.56	798,666.29		798,666.29
合 计	138,108.56		138,108.56	32,534,156.66		32,534,156.66

(续表)

项 目	2017/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值
三期厂房建设项目	10,795,065.10		10,795,065.10
二号厂房	6,189,382.01		6,189,382.01
箱体辊轧线	33,247.86		33,247.86
其他	1,908,194.01		1,908,194.01
合 计	18,925,888.98		18,925,888.98

## (2) 重要在建工程项目变动情况

## ① 2019年度变动情况

项 目	2018/12/31	2019年度增加额	2019年度转入固定资产	2019年度其他减少额	2019/12/31	2019年度利息资本化率(%)
三期厂房建设项目	19,320,972.12	4,816,326.27	24,137,298.39			
二号厂房	11,257,699.20	972,957.62	12,230,656.82			
箱体辊轧线	1,156,819.05		1,156,819.05			
合 计	31,735,490.37	5,789,283.89	37,524,774.26			

(续表)

项 目	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2019年度利息资本化金额
三期厂房建设项目	25,000,000.00	自有	96.55%	100.00%		
二号厂房	13,000,000.00	自有	94.08%	100.00%		
箱体辊轧线	1,400,000.00	自有	82.63%	100.00%		
合 计	39,400,000.00					

## ② 2018年12月31日

项 目	2017/12/31	2018年度增加额	2018年度转入固定资产	2018年度其他减少额	2018/12/31	2018年度利息资本化率(%)
三期厂房建设项目	10,795,065.10	8,525,907.02			19,320,972.12	
二号厂房	6,189,382.01	5,068,317.19			11,257,699.20	
箱体辊轧线	33,247.86	1,123,571.19			1,156,819.05	
合 计	17,017,694.97	14,717,795.40			31,735,490.37	

(续表)

项 目	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2019年度利息资本化金额
三期厂房建设项目	25,000,000.00	自有	77.28%	77.28%		
二号厂房	13,000,000.00	自有	86.60%	86.60%		
箱体辊轧线	1,400,000.00	自有	82.63%	82.63%		
合 计	39,400,000.00					

## ③ 2017年12月31日

项 目	2017/1/1	2017年度增加额	2017年度转入固定资产	2017年度其他减少额	2017/12/31	2017年度利息资本化率(%)
三期厂房建设项目	766,057.89	10,029,007.21			10,795,065.10	
二号厂房		6,189,382.01			6,189,382.01	
箱体辊轧线		33,247.86			33,247.86	
合 计	766,057.89	16,251,637.08			17,017,694.97	

(续表)



项 目	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2017年度利息资本化金额
三期厂房建设项目	25,000,000.00	自有	43.18%	43.18%		
二号厂房	13,000,000.00	自有	47.61%	47.61%		
箱体辊轧线	1,400,000.00	自有	2.37%	2.37%		
合 计	39,400,000.00					

(3) 报告期内在建工程未出现减值情况。

## 12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日	8,461,139.60	5,760,468.43	14,221,608.03
2. 2019年度增加金额		963,310.87	963,310.87
其中：外购		963,310.87	963,310.87
3. 2019年度减少金额			
4. 2019年12月31日	8,461,139.60	6,723,779.30	15,184,918.90
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日	2,169,137.87	2,369,167.84	4,538,305.71
2. 2019年度增加金额	169,223.16	1,465,853.44	1,635,076.60
其中：摊销	169,223.16	1,465,853.44	1,635,076.60
3. 2019年度减少金额			
4. 2019年12月31日	2,338,361.03	3,835,021.28	6,173,382.31
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2019年12月31日	6,122,778.57	2,888,758.02	9,011,536.59
2. 2018年12月31日	6,292,001.73	3,391,300.59	9,683,302.32

(续表)

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日	8,461,139.60	3,024,464.51	11,485,604.11
2. 2018年度增加金额		2,736,003.92	2,736,003.92
其中：外购		2,736,003.92	2,736,003.92

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
3. 2018年度减少金额			
4. 2018年12月31日	8,461,139.60	5,760,468.43	14,221,608.03
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日	1,999,915.07	1,588,424.44	3,588,339.51
2. 2018年度增加金额	169,222.80	780,743.40	949,966.20
其中：摊销	169,222.80	780,743.40	949,966.20
3. 2018年度减少金额			
4. 2018年12月31日	2,169,137.87	2,369,167.84	4,538,305.71
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日	6,292,001.73	3,391,300.59	9,683,302.32
2. 2017年12月31日	6,461,224.53	1,436,040.07	7,897,264.60

(续表)

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1. 2017年1月1日	8,461,139.60	2,357,870.59	10,819,010.19
2. 2017年度增加金额		666,593.92	666,593.92
其中：外购		666,593.92	666,593.92
3. 2017年度减少金额			
4. 2017年12月31日	8,461,139.60	3,024,464.51	11,485,604.11
二、累计摊销			
1. 2017年1月1日	1,830,692.65	1,195,076.68	3,025,769.33
2. 2017年度增加金额	169,222.42	393,347.76	562,570.18
其中：摊销	169,222.42	393,347.76	562,570.18
3. 2017年度减少金额			
4. 2017年12月31日	1,999,915.07	1,588,424.44	3,588,339.51
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2017年12月31日	6,461,224.53	1,436,040.07	7,897,264.60
2. 2017年1月1日	6,630,446.95	1,162,793.91	7,793,240.86

【注】无形资产受限情况详见本附注六、10及附注六、42。

(2) 截至2019年12月31日，不存在使用寿命不确定的无形资产。

(3) 截至2019年12月31日，不存在通过内部研发形成的无形资产。

(4) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

### 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2019/12/31		2018/12/31		2017/12/31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,732,334.65	1,459,850.19	9,935,364.23	1,490,304.64	6,777,780.61	1,055,651.92
税前可弥补亏损			5,662.02	566.20	243,270.46	60,817.62
已计提但尚未支付的费用	1,265,750.02	189,862.50	1,422,798.57	213,419.79	1,377,911.67	206,686.75
未实现内部交易损益	2,265,820.40	339,873.06	1,876,788.60	281,518.29	1,325,758.80	198,863.82
合 计	13,263,905.07	1,989,585.75	13,240,613.42	1,985,808.92	9,724,721.54	1,522,020.11

(2) 已确认的递延所得税负债

无。

(3) 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明细

项 目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
长期资产减值准备	2,636,063.03	2,636,063.03	
应付职工薪酬-职工教育经费	4,678,639.73	3,464,242.07	1,863,785.66
权益法核算长期股权投资-损益调整	4,454,917.39	3,665,940.53	2,743,523.91
合 计	11,769,620.15	9,766,245.63	4,607,309.57

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

### 14. 其他非流动资产

项 目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
预付工程、设备款	5,755,014.52	5,930,212.58	3,848,322.40
合 计	5,755,014.52	5,930,212.58	3,848,322.40

### 15. 应付票据

种 类	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
银行承兑汇票	43,562,495.51	38,065,466.80	36,894,176.16

种 类	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
合 计	43,562,495.51	38,065,466.80	36,894,176.16

【注】本公司于 2019、2018 及 2017 年末均无已到期未支付的应付票据。

## 16. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
应付材料采购款	51,416,827.85	56,013,304.91	61,509,331.38
应付固定资产采购款	969,444.07	3,056,303.13	2,210,591.53
应付其他款项	1,228,733.70	1,147,591.79	458,262.52
合 计	53,615,005.62	60,217,199.83	64,178,185.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## 17. 预收账款

### (1) 预收款项明细情况

项 目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
货款	13,098,669.90	9,861,114.36	6,628,521.26
合 计	13,098,669.90	9,861,114.36	6,628,521.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项 目	2018/12/31	2019 年度增加	2019 年度减少	2019/12/31
一、短期薪酬	19,145,911.02	126,248,110.75	124,543,623.81	20,850,397.96
二、离职后福利—设定提存计划		7,875,957.27	7,875,957.27	
三、辞退福利		17,200.00	17,200.00	
合 计	19,145,911.02	134,141,268.02	132,436,781.08	20,850,397.96

(续表)

项 目	2017/12/31	2018 年度增加	2018 年度减少	2018/12/31
一、短期薪酬	16,562,730.74	120,746,970.23	118,163,789.95	19,145,911.02
二、离职后福利—设定提存计划		6,617,542.01	6,617,542.01	
三、辞退福利		340,374.80	340,374.80	
合 计	16,562,730.74	127,704,887.04	125,121,706.76	19,145,911.02

(续表)

项 目	2017/1/1	2017 年度增加	2017 年度减少	2017/12/31
一、短期薪酬	12,089,710.62	107,041,639.19	102,568,619.07	16,562,730.74
二、离职后福利—设定提存计划		5,702,717.28	5,702,717.28	
三、辞退福利		317,464.78	317,464.78	
合 计	12,089,710.62	113,061,821.25	108,588,801.13	16,562,730.74

(2) 短期薪酬列示

项目	2018/12/31	2019 年度增加	2019 年度减少	2019/12/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,041,759.13	111,073,867.93	110,624,993.68	15,490,633.38
2、职工福利费		4,242,138.83	4,242,138.83	
3、社会保险费		4,661,673.32	4,661,673.32	
其中：医疗保险费		3,726,970.96	3,726,970.96	
工伤保险费		153,258.62	153,258.62	
生育保险费		781,443.74	781,443.74	
4、住房公积金		2,383,892.66	2,383,892.66	
5、工会经费和职工教育经费	4,104,151.89	3,836,938.01	2,581,325.32	5,359,764.58
6、商业保险		49,600.00	49,600.00	
合 计	19,145,911.02	126,248,110.75	124,543,623.81	20,850,397.96

(续表)

项 目	2017/12/31	2018 年度增加	2018 年度减少	2018/12/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,073,535.73	106,380,093.49	105,411,870.09	15,041,759.13
2、职工福利费		4,546,068.05	4,546,068.05	
3、社会保险费		4,098,449.45	4,098,449.45	
其中：医疗保险费		3,508,915.91	3,508,915.91	
工伤保险费		232,742.27	232,742.27	
生育保险费		356,791.27	356,791.27	
4、住房公积金	8,523.45	2,021,086.85	2,029,610.30	
5、工会经费和职工教育经费	2,480,671.56	3,651,672.39	2,028,192.06	4,104,151.89
6、商业保险		49,600.00	49,600.00	
合 计	16,562,730.74	120,746,970.23	118,163,789.95	19,145,911.02

(续表)

项 目	2017/1/1	2017 年度增加	2017 年度减少	2017/12/31
-----	----------	-----------	-----------	------------

项 目	2017/1/1	2017 年度增加	2017 年度减少	2017/12/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,171,626.18	94,118,759.42	91,216,849.87	14,073,535.73
2、职工福利费		4,163,197.78	4,163,197.78	
3、社会保险费		3,545,039.27	3,545,039.27	
其中：医疗保险费		2,975,813.81	2,975,813.81	
工伤保险费		283,589.16	283,589.16	
生育保险费		285,636.30	285,636.30	
4、住房公积金		1,754,659.79	1,746,136.34	8,523.45
5、工会经费和职工教育经费	918,084.44	3,397,982.93	1,835,395.81	2,480,671.56
6、商业保险		62,000.00	62,000.00	
合 计	12,089,710.62	107,041,639.19	102,568,619.07	16,562,730.74

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2018/12/31	2019 年度增加	2019 年度减少	2019/12/31
1、基本养老保险费		7,619,659.22	7,619,659.22	
2、失业保险费		256,298.05	256,298.05	
合 计		7,875,957.27	7,875,957.27	

## (续表)

项 目	2017/12/31	2018 年度增加	2018 年度减少	2018/12/31
1、基本养老保险费		6,390,703.15	6,390,703.15	
2、失业保险费		226,838.86	226,838.86	
合 计		6,617,542.01	6,617,542.01	

## (续表)

项 目	2017/1/1	2017 年度增加	2017 年度减少	2017/12/31
1、基本养老保险费		5,502,208.58	5,502,208.58	
2、失业保险费		200,508.70	200,508.70	
合 计		5,702,717.28	5,702,717.28	

## (4) 辞退福利

项 目	2018/12/31	2019 年度增加	2019 年度减少	2019/12/31
1、本公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利		17,200.00	17,200.00	
2、期末应付未付金额		17,200.00	17,200.00	

## (续表)

项 目	2017/12/31	2018 年度增加	2018 年度减少	2018/12/31
-----	------------	-----------	-----------	------------

项 目	2017/12/31	2018 年度增加	2018 年度减少	2018/12/31
1、本公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利		340,374.80	340,374.80	
2、期末应付未付金额		340,374.80	340,374.80	

(续表)

项 目	2017/1/1	2017 年度增加	2017 年度减少	2017/12/31
1、本公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利		317,464.78	317,464.78	
2、期末应付未付金额		317,464.78	317,464.78	

**19. 应交税费**

税费项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
增值税	2,903,056.56	3,168,069.91	6,878,731.67
企业所得税	138,719.13	683,200.67	1,072,111.62
个人所得税	125,036.28	93,715.43	170,745.64
城市维护建设税	306,438.01	295,055.05	301,693.67
房产税		66,459.40	367,045.55
教育费附加	141,372.41	135,947.72	144,242.54
地方教育费附加	94,248.22	90,631.76	96,161.63
印花税	100,702.42	99,126.92	100,943.04
废旧电子产品处理基金	38,208.00	34,260.00	36,072.00
残疾人就业保障金	421,985.92	303,659.41	196,606.48
环境保护税	306.69	407.49	
土地使用税			109,733.00
合 计	4,270,073.64	4,970,533.76	9,474,086.84

**20. 其他应付款**

项 目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
其他应付款	1,199,481.90	652,241.30	438,027.37
合 计	1,199,481.90	652,241.30	438,027.37

【注1】上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利的其他应付款。

【注2】公司本期末应付利息及应付股利科目无余额。

**其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
押金、保证金	772,323.11	447,959.89	365,565.73
代收公司工会款项	238,059.00	153,110.00	
其他	189,099.79	51,171.41	72,461.64
合 计	1,199,481.90	652,241.30	438,027.37

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

## 21. 其他流动负债

项 目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
水电费	693,981.36	385,728.72	542,477.53
运输费	361,325.64	832,248.14	648,050.15
报关报检费	13,018.38	662.32	9,909.32
广告宣传费	55,893.55	90,232.86	16,054.42
环卫绿化费	80,798.94	31,896.23	52,143.73
租赁费	60,732.15	82,030.30	109,276.52
合 计	1,265,750.02	1,422,798.57	1,377,911.67

## 22. 股本

(1) 2019年变动情况

股东名称	2018/12/31	2019年度增加	2019年度减少	2019/12/31	出资比例 (%)
刘富林	19,800,914.00			19,800,914.00	29.92
刘富坤	12,951,456.00			12,951,456.00	19.57
绰丰投资有限公司	7,080,360.00			7,080,360.00	10.70
联升投资有限公司	6,288,000.00			6,288,000.00	9.50
共青城富乐投资管理合伙企业(有限合伙)	3,300,000.00			3,300,000.00	4.99
上海天亿投资(集团)有限公司	3,144,000.00		3,144,000.00		
广东弘德恒顺新材料创业投资合伙企业(有限合伙)		3,144,000.00		3,144,000.00	4.75
东升国际发展有限公司	3,018,240.00			3,018,240.00	4.56
温耀生	1,892,184.00			1,892,184.00	2.86
共青城地泽投资管理合伙企业(有限合伙)	1,257,600.00			1,257,600.00	1.90
傅金平	1,019,646.00			1,019,646.00	1.54
何友康	1,015,582.00			1,015,582.00	1.53



股东名称	2018/12/31	2019年度增加	2019年度减少	2019/12/31	出资比例 (%)
关庆端	764,195.00			764,195.00	1.15
张建生	707,250.00			707,250.00	1.07
徐根华	628,800.00			628,800.00	0.95
梁逸笙	550,146.00			550,146.00	0.83
何玉兰	539,832.00			539,832.00	0.82
阎利民	394,480.00			394,480.00	0.60
梁尧辉	364,451.00			364,451.00	0.55
梁竞新	300,000.00			300,000.00	0.45
雷坤儿	255,205.00			255,205.00	0.39
邓仕英	254,910.00			254,910.00	0.39
朱红	179,173.00			179,173.00	0.27
陈联森	161,293.00			161,293.00	0.24
关肖敏	141,912.00			141,912.00	0.21
梁友明	100,000.00			100,000.00	0.15
肖林	70,371.00			70,371.00	0.11
合计	66,180,000.00	3,144,000.00	3,144,000.00	66,180,000.00	100.00

## (2) 2018年度变动情况

股东名称	2017/12/31	2018年度增加	2018年度减少	2018/12/31	出资比例 (%)
刘富林	19,800,914.00			19,800,914.00	29.92
刘富坤	12,951,456.00			12,951,456.00	19.57
绰丰投资有限公司	7,080,360.00			7,080,360.00	10.70
联升投资有限公司	6,288,000.00			6,288,000.00	9.50
共青城富乐投资管理合伙企业(有限合伙)	3,300,000.00			3,300,000.00	4.99
上海天亿投资(集团)有限公司	3,144,000.00			3,144,000.00	4.75
东升国际发展有限公司	3,018,240.00			3,018,240.00	4.56
温耀生	1,892,184.00			1,892,184.00	2.86
共青城地泽投资管理合伙企业(有限合伙)	1,257,600.00			1,257,600.00	1.90
傅金平	1,019,646.00			1,019,646.00	1.54
何友康	1,015,582.00			1,015,582.00	1.53
关庆端	764,195.00			764,195.00	1.15
张建生	707,250.00			707,250.00	1.07

股东名称	2017/12/31	2018年度增加	2018年度减少	2018/12/31	出资比例 (%)
徐根华	628,800.00			628,800.00	0.95
梁逸笙	550,146.00			550,146.00	0.83
何玉兰	539,832.00			539,832.00	0.82
阎利民	394,480.00			394,480.00	0.60
梁尧辉	364,451.00			364,451.00	0.55
梁竞新	300,000.00			300,000.00	0.45
雷坤儿	255,205.00			255,205.00	0.39
邓仕英	254,910.00			254,910.00	0.39
朱红	179,173.00			179,173.00	0.27
陈联森	161,293.00			161,293.00	0.24
关肖敏	141,912.00			141,912.00	0.21
梁友明	100,000.00			100,000.00	0.15
肖林	70,371.00			70,371.00	0.11
合计	66,180,000.00			66,180,000.00	100.00

## (3) 2017年度变动情况

股东名称	2017/1/1	2017年度增加	2017年度减少	2017/12/31	出资比例 (%)
刘富林	20,134,214.00		333,300.00	19,800,914.00	29.92
刘富坤	14,542,356.00		1,590,900.00	12,951,456.00	19.57
绰丰投资有限公司	6,413,760.00	666,600.00		7,080,360.00	10.70
联升投资有限公司	6,288,000.00			6,288,000.00	9.50
共青城富乐投资管理合伙企业(有限合伙)		3,300,000.00		3,300,000.00	4.99
上海天亿投资(集团)有限公司	3,144,000.00			3,144,000.00	4.75
东升国际发展有限公司	3,018,240.00			3,018,240.00	4.56
温耀生	1,892,184.00			1,892,184.00	2.86
共青城地泽投资管理合伙企业(有限合伙)		1,257,600.00		1,257,600.00	1.90
傅金平	1,019,646.00			1,019,646.00	1.54
何友康	1,015,582.00			1,015,582.00	1.53
关庆端	764,195.00			764,195.00	1.15
张建生	707,250.00			707,250.00	1.07
徐根华	628,800.00			628,800.00	0.95
梁逸笙	550,146.00			550,146.00	0.83

股东名称	2017/1/1	2017年度增加	2017年度减少	2017/12/31	出资比例 (%)
何玉兰	539,832.00			539,832.00	0.82
阎利民	394,480.00			394,480.00	0.60
梁尧辉	364,451.00			364,451.00	0.55
梁竞新	300,000.00			300,000.00	0.45
雷坤儿	255,205.00			255,205.00	0.39
邓仕英	254,910.00			254,910.00	0.39
朱红	179,173.00			179,173.00	0.27
陈联森	161,293.00			161,293.00	0.24
关肖敏	141,912.00			141,912.00	0.21
梁友明	100,000.00			100,000.00	0.15
肖林	70,371.00			70,371.00	0.11
合计	62,880,000.00	5,224,200.00	1,924,200.00	66,180,000.00	100.00

【注】公司本报告期内股本变动情况详见本附注一、1（12）、（13）处相关历史沿革描述。

### 23. 资本公积

#### （1）2019年变动情况

项目	2018/12/31	2019年度增加	2019年度减少	2019/12/31
股本溢价	111,381,138.82			111,381,138.82
其他资本公积	36,832.16			36,832.16
合计	111,417,970.98			111,417,970.98

#### （2）2018年度变动情况

项目	2017/12/31	2018年度增加	2018年度减少	2018/12/31
股本溢价	111,377,138.82	4,000.00		111,381,138.82
其他资本公积	36,832.16			36,832.16
合计	111,413,970.98	4,000.00		111,417,970.98

#### （3）2017年度变动情况

项目	2017/1/1	2017年度增加	2017年度减少	2017/12/31
股本溢价	101,547,138.82	9,830,000.00		111,377,138.82
其他资本公积	36,832.16			36,832.16
合计	101,583,970.98	9,830,000.00		111,413,970.98

【注1】其他资本公积为外币资本折算差额；

【注2】公司本报告期内资本公积变动情况详见本附注一、1（12）、（13）处相关历史沿革

描述。

## 24. 盈余公积

### (1) 2019年变动情况

项 目	2018/12/31	2019 年度增加	2019 年度减少	2019/12/31
法定盈余公积	15,813,152.18	7,114,489.46		22,927,641.64
合 计	15,813,152.18	7,114,489.46		22,927,641.64

【注】公司盈余公积 2019 年增加额 7,114,489.46 元，系根据母公司净利润的 10.00% 计提的法定盈余公积。

### (2) 2018 年度变动情况

项 目	2017/12/31	2018 年度增加	2018 年度减少	2018/12/31
法定盈余公积	11,088,757.88	4,724,394.30		15,813,152.18
合 计	11,088,757.88	4,724,394.30		15,813,152.18

【注】公司盈余公积 2018 年增加额 4,724,394.30 元，系根据母公司净利润的 10.00% 计提的法定盈余公积。

### (3) 2017 年度变动情况

项 目	2017/1/1	2017 年度增加	2017 年度减少	2017/12/31
法定盈余公积	8,372,747.21	2,716,010.67		11,088,757.88
合 计	8,372,747.21	2,716,010.67		11,088,757.88

【注】公司盈余公积 2017 年增加额 2,716,010.67 元，系根据母公司净利润的 10.00% 计提的法定盈余公积。

## 25. 未分配利润

项 目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
调整前年初未分配利润	62,198,128.29	28,192,456.52	13,611,632.46
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	62,198,128.29	28,192,456.52	13,611,632.46
加：本年归属于母公司所有者的净利润	72,083,337.61	51,966,066.07	29,872,834.73
减：提取法定盈余公积	7,114,489.46	4,724,394.30	2,716,010.67
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	23,163,000.00	13,236,000.00	12,576,000.00
期末未分配利润	104,003,976.44	62,198,128.29	28,192,456.52

## 利润分配情况的说明

【注 1】根据 2019 年 6 月 15 日经本公司股东大会批准的《关于 2018 年度利润分配方案的议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 3.50 元（含税），共计 23,163,000.00 元；

【注 2】根据 2018 年 5 月 25 日经本公司股东大会批准的《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共计 13,236,000.00 元；

【注 3】根据 2017 年 5 月 12 日经本公司股东大会批准的《关于 2016 年度利润分配方案的议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共计分配 12,576,000.00 元。

**26. 营业收入和营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	625,121,913.71	450,742,813.24	601,844,028.02	455,500,966.39	510,625,289.47	393,217,106.53
其他业务	1,043,531.31	240,290.65	920,250.14	268,032.52	935,088.54	123,782.42
合 计	626,165,445.02	450,983,103.89	602,764,278.16	455,768,998.91	511,560,378.01	393,340,888.95

**(2) 主营业务（分行业）**

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
半导体热电技术应用	625,121,913.71	450,742,813.24	601,844,028.02	455,500,966.39	510,625,289.47	393,217,106.53
合 计	625,121,913.71	450,742,813.24	601,844,028.02	455,500,966.39	510,625,289.47	393,217,106.53

**(3) 主营业务（分产品）**

产品名称		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
		营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热电整机应用	啤酒机	144,420,165.91	97,325,841.26	140,455,541.12	105,370,456.59	69,920,649.30	55,630,955.76
	恒温酒柜	142,298,633.17	105,474,828.66	159,377,420.45	124,754,111.29	164,122,580.87	130,349,954.42
	恒温床垫	49,491,995.63	32,694,850.11	14,422,473.80	10,088,292.71	10,987,699.70	7,649,942.84
	电子冰箱	47,380,162.61	34,679,270.34	47,774,320.71	37,031,679.26	54,109,326.58	43,910,916.22

产品名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冻奶机	17,814,564.00	12,037,320.30	10,224,331.57	7,587,887.43	5,688,648.59	4,259,913.17
冰淇淋机	7,199,300.56	4,618,402.41	12,292,985.64	8,169,598.28	28,307,754.32	18,340,917.97
巧克力箱	427,079.26	234,283.98	5,125,469.26	3,346,270.58	554,070.78	373,793.55
其他应用	96,062.87	76,395.03	125,209.27	96,000.76	345,002.86	284,709.79
小计	409,127,964.01	287,141,192.09	389,797,751.82	296,444,296.89	334,035,733.01	260,801,103.71
半导体热电系统	128,383,879.11	108,672,313.42	119,630,295.08	101,982,743.07	97,897,220.27	84,011,673.97
半导体热电器件	60,106,673.42	35,348,626.77	58,660,157.88	34,229,503.08	52,303,602.29	29,528,493.12
整机散、配件	14,465,265.79	11,911,081.66	13,805,339.81	11,109,381.86	9,957,183.96	7,768,249.14
覆铜板	12,872,728.00	7,606,194.36	19,488,306.37	11,567,991.84	16,097,118.59	10,937,919.44
陶瓷基板	165,403.37	63,404.94	462,177.05	167,049.65	334,431.35	169,667.16
合计	625,121,913.71	450,742,813.24	601,844,028.02	455,500,966.39	510,625,289.47	393,217,106.53

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	239,336,684.52	180,821,691.19	243,489,713.72	183,232,880.38	209,524,155.81	158,066,590.78
外销	385,785,229.19	269,921,122.05	358,354,314.30	272,268,086.01	301,101,133.66	235,150,515.75
合计	625,121,913.71	450,742,813.24	601,844,028.02	455,500,966.39	510,625,289.47	393,217,106.53

**27. 税金及附加**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	2,578,106.23	1,627,687.42	1,418,934.94
教育费附加	1,132,649.28	728,441.13	640,035.31
地方教育费附加	755,099.50	485,627.40	426,690.13
房产税	485,312.61	340,387.08	414,115.85
土地使用税	135,758.00	135,758.00	157,742.62
印花税	207,849.00	207,764.58	170,625.41
车船使用税	1,773.68	1,941.24	2,910.72
废弃电子处理基金	123,360.00	134,748.00	153,504.00
残疾人就业保障金	434,113.30	748,769.49	719,460.18
环境保护税	2,520.54	2,146.89	
合 计	5,856,542.14	4,413,271.23	4,104,019.16

**28. 销售费用**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,057,102.41	11,023,280.07	9,648,310.26
运输费	8,547,627.19	10,916,454.62	10,519,977.70
宣传推广费	3,115,500.65	3,505,236.40	3,876,264.55
差旅费	1,496,309.85	1,293,826.22	1,309,443.80
租赁费	1,270,482.74	1,674,118.29	1,250,489.75
出口保险费	829,031.64	1,183,977.30	1,094,116.81
办公费	636,398.12	580,248.08	540,113.85
业务招待费	717,984.21	543,340.21	606,255.93
出口服务费	173,315.26	178,383.09	187,763.77
其他	98,268.88	93,134.84	85,965.70
合 计	29,942,020.95	30,991,999.12	29,118,702.12

**29. 管理费用**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,849,685.21	13,142,276.85	11,468,679.05
办公费	6,411,603.56	4,170,116.85	4,618,897.18
修理费	3,344,546.27	2,077,827.51	976,323.53
聘请中介机构费	2,750,853.45	1,121,832.49	868,730.05



项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
折旧摊销	2,735,599.25	2,171,507.72	1,676,941.06
差旅费	1,401,847.75	1,432,756.27	1,464,516.08
业务招待费	1,070,947.02	1,020,775.50	886,039.40
其他	455,162.40	197,400.53	127,736.73
合 计	31,020,244.91	25,334,493.72	22,087,863.08

**30. 研发费用**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员人工费用	14,759,871.10	13,470,494.27	8,250,341.97
直接投入费用	11,578,366.46	8,439,688.80	8,304,782.78
折旧摊销	1,273,339.98	1,494,421.41	1,335,568.74
其他	553,351.72	881,463.27	1,289,773.34
合计	28,164,929.26	24,286,067.75	19,180,466.83

**31. 财务费用**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	72,927.88	1,817,969.38	427,821.10
减：利息收入	84,728.59	2,018,806.43	906,803.10
加：汇兑损益	-4,156,313.60	-5,516,705.91	4,642,888.55
银行手续费	235,752.86	280,943.18	300,775.04
其他	-182,506.81	84,297.34	246,603.02
合 计	-4,114,868.26	-5,352,302.44	4,711,284.61

**32. 其他收益**

## (1) 其他收益分类情况

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	1,358,860.68	1,358,860.68	2,334,625.78	2,334,625.78	1,837,059.86	1,837,059.86
代扣个人所得税手续费返回	88,432.10	88,432.10	82,352.15	82,352.15	3,432.84	3,432.84
合 计	1,447,292.78	1,447,292.78	2,416,977.93	2,416,977.93	1,840,492.70	1,840,492.70

## (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2016 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划			906,200.00	与收益相关
省级工程技术研究中心配套扶持经费			200,000.00	与收益相关
2016 年佛山市发展电子商务专项资金			200,000.00	与收益相关
稳定岗位补贴	278,976.61	131,203.78	156,721.86	与收益相关
2017 年度内外经贸发展与口岸建设专项资金促进投保出口信用保险事项项目计划			111,500.00	与收益相关
佛山市顺德区经济和科技促进局 2016 年鼓励采购本地装备产品项目公示			81,600.00	与收益相关
2016 年佛山市促进对外贸易专项资金（促进投保出口信用保险部分）			56,000.00	与收益相关
2016 年度专利申请资助（第一批）			38,900.00	与收益相关
2016 年度容桂街道促进知识产权发展专项资金			28,700.00	与收益相关
2016 年度顺德区企业提升国际化经营能力专项资金项目			25,000.00	与收益相关
2017 年第 22 届全国发明展览会参展补贴经费			10,000.00	与收益相关
2016 年度突出贡献奖专项资金			10,000.00	与收益相关
中央财政 2016 年度外经贸发展专项资金外贸中小企业开拓市场项目计划			5,338.00	与收益相关
人才招聘补贴			5,500.00	与收益相关
2015 年度佛山市专利资助项目计划			1,600.00	与收益相关
2017 年度企业研究开发省级财政补助资金		772,600.00		与收益相关
佛山市顺德区经济和科技促进局补贴保险费/（政府补贴 60%）		330,863.00		与收益相关
区经济局 2017 年佛山市发展电子商务专项资金		218,400.00		与收益相关
2017 年顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金（第一批）的通知		140,000.00		与收益相关
高新技术企业补助		209,000.00		与收益相关
2017 年度商标品牌战略扶持资金		200,000.00		与收益相关
2017 年佛山市机器人及智能装备应用专项资金项目扶持资金		100,000.00		与收益相关
2017 年度容桂街道促进知识产权发展专项资金		60,000.00		与收益相关
顺德区市场监督管理局关于 2018 年佛山市工业产品质量提升扶持资金（计量）		40,000.00		与收益相关
顺德区企业提升国际化经营能力专项资金（2017 年度第一批）		25,000.00		与收益相关
佛山市科学技术局关于 2016 年度佛山市专利资助项目经费		25,000.00		与收益相关
2017 年度外经贸发展专项资金		24,877.00		与收益相关
2017 年内外经贸发展与口岸建设专项资金促进投保出口信用保险事项资金项目		20,700.00		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2017 年上半年降低企业用电成本补贴资金		12,282.00		与收益相关
顺德区财政局 2017 年知识产权工作专项资金		11,800.00		与收益相关
佛山市顺德区经济和科技促进局薪金报酬		10,000.00		与收益相关
成都市知识产权局专利资助		1,500.00		与收益相关
佛山市顺德区财政中心武汉人才招聘活动补贴		1,400.00		与收益相关
2017、2018 年佛山市企业研究开发经费投入后补助资金专项经费	335,800.00			与收益相关
2019 年佛山市工业产品质量提升扶持资金	300,000.00			与收益相关
2018 年促进经济发展专项资金(促进投保出口信用保险)项目	144,960.07			与收益相关
容桂街道 2017 年度高新技术企业培育专项资金的通知	80,000.00			与收益相关
人力补助	50,000.00			与收益相关
2019 年省促进经济高质量发展	40,000.00			与收益相关
发展专项资金	31,700.00			与收益相关
佛山市顺德区财政国库支付中心拨付推动机器人应用及产业发展专项	29,064.00			与收益相关
2018 年度佛山市专利资助资金-230	24,360.00			与收益相关
2018 年度顺德区企业提升国际化经营能力专项资金	20,000.00			与收益相关
2018 年佛山市促进对外贸易专项资金(开拓国际市场部门第三批)	15,000.00			与收益相关
2017 年度佛山市发明专利资助	9,000.00			与收益相关
合计	1,358,860.68	2,334,625.78	1,837,059.86	

### 33. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-788,976.86	-922,416.62	-542,457.21
外币远期结售汇合约交割损益	-1,252,857.25	-2,277,030.31	105,042.19
理财产品投资收益	151,097.10	816,467.39	658,287.71
合 计	-1,890,737.01	-2,382,979.54	220,872.69

### 34. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	633,299.57	—	—
其他应收款坏账损失	-223,522.56	—	—
合 计	409,777.01	—	—

**35. 资产减值损失**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	—	-3,632,220.15	-1,394,493.05
二、存货跌价损失	-2,366,745.08	-1,356,646.35	-522,926.25
三、长期股权投资减值损失		-2,636,063.03	
合 计	-2,366,745.08	-7,624,929.53	-1,917,419.30

**36. 资产处置收益**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-171,630.41	-18,103.58	73,927.20
合 计	-171,630.41	-18,103.58	73,927.20

**37. 营业外收入**

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,135.78	1,135.78			5,478.63	5,478.63
其中：固定资产处置利得	1,135.78	1,135.78			5,478.63	5,478.63
长期挂账无需支付的款项	471,732.67	471,732.67	15,123.33	15,123.33		
罚款收入	3,200.00	3,200.00	185.00	185.00		
其他	6,065.76	6,065.76	121,843.84	121,843.84	3,166.09	3,166.09
合 计	482,134.21	482,134.21	137,152.17	137,152.17	8,644.72	8,644.72

**38. 营业外支出**

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废净损失	682,405.61	682,405.61	523,307.86	523,307.86	870,545.74	870,545.74
其中：固定资产毁损报废	682,405.61	682,405.61	523,307.86	523,307.86	870,545.74	870,545.74
火灾损失					3,502,093.67	3,502,093.67
对外捐赠					13,000.00	13,000.00
罚款及滞纳金			630.98	630.98	392.20	392.20
其他	15,121.06	15,121.06	1,240.13	1,240.13	19,370.92	19,370.92

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	697,526.67	697,526.67	525,178.97	525,178.97	4,405,402.53	4,405,402.53

### 39. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	9,206,132.27	7,349,385.14	5,201,900.00
递延所得税费用	-3,776.83	-463,788.81	-446,592.74
合 计	9,202,355.44	6,885,596.33	4,755,307.26

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	81,526,036.96	59,324,688.35	34,838,268.74
按适用税率计算的所得税费用	12,228,905.54	8,898,703.25	5,225,740.31
子公司适用不同税率的影响	-390.47	-11,883.96	452,438.26
调整以前期间所得税的影响	-291,249.36	-291,021.67	-135,194.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,328.66	172,634.81	314,174.00
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	301,315.61	773,867.58	336,683.80
研发费用加计扣除的影响	-3,168,554.54	-2,732,182.62	-1,438,535.01
税率变化对递延所得税资产的影响		75,478.94	
所得税费用	9,202,355.44	6,885,596.33	4,755,307.26

### 40. 现金流项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,358,860.68	2,334,625.78	1,837,059.86
利息收入	84,728.59	2,018,806.43	906,803.10
票据保证金变动净额		1,669,015.17	283,670.16
保险赔款		8,724,000.00	
押金保证金及其他	445,762.50	379,450.45	1,167,726.37
合 计	1,889,351.77	15,125,897.83	4,195,259.49

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
管理费用支付的现金	15,382,921.20	9,485,383.24	6,749,714.86
销售费用支付的现金	17,692,504.76	20,259,092.75	19,618,461.82
研发费用支付的现金	3,172,073.04	2,770,794.64	2,371,136.70
手续费	235,752.86	280,943.18	300,775.04
票据保证金变动净额	824,554.42		
押金保证金及其他	361,869.27	472,711.05	135,860.34
合 计	37,669,675.55	33,268,924.86	29,175,948.76

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
外币远期结售汇合约交割收益			105,042.19
合 计			105,042.19

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
外币远期结售汇合约交割损失	1,252,857.25	2,277,030.31	
合 计	1,252,857.25	2,277,030.31	

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
三个月以上到期的银行保证金减少额			34,399,000.00
合 计			34,399,000.00

## 41. 现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	72,323,681.52	52,439,092.02	30,082,961.48
加：资产减值准备	2,366,745.08	7,624,929.53	1,917,419.30
信用减值损失	-409,777.01		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,259,820.02	10,027,306.40	9,235,807.37
无形资产摊销	1,635,076.60	949,966.20	562,570.18

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
长期待摊费用摊销			
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）	171,630.41	18,103.58	-73,927.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	681,269.83	523,307.86	4,367,160.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,083,385.72	-3,698,736.53	5,070,709.65
投资损失（收益以“-”号填列）	1,890,737.01	2,382,979.54	-220,872.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,776.83	-463,788.81	-446,592.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,554,227.31	-7,002,293.72	-20,364,162.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,600,914.91	-52,801,386.18	-12,096,694.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,467,914.96	-2,786,104.56	24,694,014.85
其他【注】	-824,554.42	1,569,015.17	130,670.16
经营活动产生的现金流量净额	129,522,069.05	8,782,390.50	42,859,064.32
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	93,345,164.88	31,129,451.00	72,129,697.96
减：现金的年初余额	31,129,451.00	72,129,697.96	58,813,148.27
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	62,215,713.88	-41,000,246.96	13,316,549.69

【注】“其他”项为公司银行承兑保证金及支付宝、京东保证金增减净额，其中2019年度净增加824,554.42元，2018年度及2017年度分别净减少1,569,015.17元及130,670.16元。

## （2）现金和现金等价物的构成

项 目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
一、现金	93,345,164.88	31,129,451.00	72,129,697.96
其中：库存现金	10,782.65	12,346.93	12,382.19
可随时用于支付的银行存款	93,069,781.60	30,956,073.30	71,985,358.55

项 目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
可随时用于支付的其他货币资金	264,600.63	161,030.77	131,957.22
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	93,345,164.88	31,129,451.00	72,129,697.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

**42. 所有权或使用权受限制的资产**

项 目	账面价值			受限原因
	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31	
货币资金	6,787,374.46	5,962,820.04	7,531,835.21	详见附注六、1
固定资产	43,063,063.54	12,219,666.09	13,545,110.37	详见附注六、10
无形资产	5,683,334.09	5,841,570.77	5,999,807.45	详见附注六、12
合 计	55,533,772.09	24,024,056.90	27,076,753.03	

**43. 外币货币性项目**

项 目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			80,385,321.89
其中：美元	11,522,793.70	6.9762	80,385,313.41
欧元	0.22	7.8182	1.72
港元	7.55	0.8954	6.76
应收账款			50,995,296.12
其中：美元	7,309,895.95	6.9762	50,995,296.12

(续表)

项 目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金			21,274,133.09
其中：美元	3,099,738.55	6.8632	21,274,125.62
欧元	0.11	7.8473	0.86
港元	7.55	0.8762	6.62
应收账款			84,016,206.58
其中：美元	12,241,550.09	6.8632	84,016,206.58

(续表)

项 目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余额
货币资金			47,872,560.66



项 目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余额
其中：美元	7,326,458.42	6.5342	47,872,544.61
欧元	0.07	7.8571	0.55
港元	18.55	0.8358	15.50
应收账款			22,562,519.03
其中：美元	3,452,988.74	6.5342	22,562,519.03

## 七、 合并范围的变更

无。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

截至2019年12月31日，本公司控制的子公司的基本情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
成都万士达瓷业有限公司	成都	成都	电子器件用陶瓷基板的生产、销售	91.00	91.00	91.00	非同一控制下企业合并
佛山市顺德区富信电子配件有限公司	佛山	佛山	销售咨询服务	100.00	100.00	100.00	设立

### 2. 在联营企业中的权益

企业的名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例是否一致	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	业务性质	会计处理方法	获取的股利
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	佛山	佛山	25.60	25.60	是	不适用	物业管理	权益法	无
广东顺德为艾斯机器人有限公司	佛山	佛山	20.20	20.20	是	不适用	生产加工	权益法	无

截至2019年12月31日止，本公司不存在重要联营企业。

## 九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管

理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1. 市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司附注六、43中披露的外币资产、负债外资产及负债均为人民币余额。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对利润总额的税前影响如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人民币对美元贬值 1%	1,313,806.10	1,052,903.32	704,350.64
人民币对美元升值 1%	-1,313,806.10	-1,052,903.32	-704,350.64

##### （2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无尚未偿还的银行借款。

##### （3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司通过银行进行外币远期结售汇业务，以规避外销业务产生的汇率波动风险。持有外

币远期结售汇合约期间浮动盈利（亏损）通过衍生金融资产或负债核算，对持有期间浮动盈亏确认公允价值变动损益；到期实物交割后，按实际履行的损益确认投资收益，同时冲回衍生金融资产（负债）与持有期间的公允价值变动损益。由于本公司外币远期结售汇业务以实物交割为目的，最终会实现外币的结售汇，因此本公司的外币远期结售汇业务是锁定了外币结售汇的现金流，不存在投机行为，风险敞口较小。

## 2. 信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司制定并执行了与信用额度、信用审批的相关管理制度，同时执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3. 流动性风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。截至2019年12月31日，本公司银行借款余额为0.00元。

截至2019年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务金额如下：

项 目	2019年12月31日余额
应付票据	43,562,495.51
应付账款	53,615,005.62
其他应付款	1,199,481.90

## 十、 公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量		4,918,761.61		4,918,761.61
其中：应收款项融资		4,918,761.61		4,918,761.61

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

截至2019年12月31日，本公司持有应收款项融资4,918,761.61元，系公司持有的银行承兑汇票，本公司持有的银行承兑票据主要用于背书转让，以其相应的转让金额为市价的确定依据。

## 十一、 关联方关系及其交易

### 1. 本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司关系	投入资本	占股本比例 (%)	表决权比例 (%)
刘富林	控股股东	19,800,914.00	29.92	29.92
刘富坤	控股股东	12,951,456.00	19.92	19.92
合计		32,752,370.00	49.84	49.84

【注】刘富坤先生直接持有本公司19.57%股权，同时刘富坤先生作为本公司股东共青城富乐投资管理合伙企业（有限合伙）的股东，间接持有本公司股权0.3478%。

### 2. 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八、1。

### 3. 本公司的合营和联营企业

本公司的合营和联营企业情况详见本附注八、2。

本报告期与本公司发生关联方交易，或与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营企业或联营企业名称	与本企业的关系
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	本公司的联营企业
广东顺德为艾斯机器人有限公司	本公司的联营企业

### 4. 其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系
绰丰投资有限公司	公司股东，持有本公司 10.70% 股份
联升投资有限公司	公司股东，持有本公司 9.50% 股份
II-VI VIETNAM CO.,LTD.	公司持股 5.00% 以上股东绰丰投资、联升投资的控股股东 II-VI Incorporated 的下属公司
MARLOW INDUSTRIES.INC	公司持股 5.00% 以上股东绰丰投资、联升投资的控股股东 II-VI Incorporated 的下属公司
佛山国能宏基投资有限公司	实际控制人刘富坤、刘富林之妹刘碧玲配偶陈天培持股 45.00% 企业
佛山市顺德区骐奥塑料实业有限公司	本公司财务总监兼董事会秘书刘春光配偶刘亚非担任监事并持股 15.00%、配偶弟刘文孝担任法定代表人并持股 84.00%、配偶妹持股 1.00% 的企业

## 5. 关联方交易

### (1) 关联方商品和劳务

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广东顺德为艾斯机器人有限公司	采购商品	95,754.21	242,267.57	766,017.08
佛山市顺德区骐奥塑料实业有限公司	采购商品			664,981.75

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
II-VI VIETNAM CO.,LTD.	销售商品	1,795,729.48	2,025,572.98	2,166,227.00
MARLOW INDUSTRIES.INC	销售商品		15,768.76	3,118.56
佛山国能宏基投资有限公司	销售商品	67,922.07	3,836.21	

### (2) 关联租赁

本公司作为出租人的情况：无。

本公司作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	房屋租赁	415,974.53	418,865.83	398,765.05

### (2) 关联担保情况

2017 年 5 月 23 日，刘富林、刘富坤与广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行签订一份最高额《保证担保合同》(SB110139201700003)，为本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行 2017 年 5 月 23 日至 2022 年 12 月 31 日期间的融资业务所形成的债务，包括但不

限于全部债务本金、利息、违约金、损害赔偿金和债权人为了实现债权及担保权而发生的一切费用，提供最高金额为 14,000.00 万元的担保。

2017 年 11 月 1 日，刘富林、刘富坤与中国工商银行股份有限公司佛山容桂支行签订一份《最高额保证合同》（2017 年容保字第 048 号），为本公司与中国工商银行股份有限公司佛山容桂支行 2017 年 10 月 31 日至 2022 年 10 月 31 日期间的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议等，提供金额最高额为 5,000.00 万元的担保。

### （3）关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬(万元)	266.98	254.21	204.06

## 6. 关联方应收应付款项余额

### （1）应收关联方款项

项 目	关联方	2019/12/31		2018/12/31		2017/12/31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	II-VI VIETNAM CO.,LTD.	135,209.78	6,760.49	470,397.76	23,519.89	307,280.56	15,364.03
其他非流动资产	广东顺德为艾斯机器人有限公司	280,899.50					

### （2）应付关联方款项

项 目	关联方	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
应付账款	广东顺德为艾斯机器人有限公司		28,840.00	249,840.00
应付账款	佛山市顺德区骐奥塑料实业有限公司			2,244.26

## 7. 关联方承诺事项

无。

## 十二、 股份支付

无。

## 十三、 承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

2020 年初，新型冠状病毒肺炎疫情在全球范围内爆发，截至本报告对外报出日，中国地区

疫情已逐步好转，本公司已于 2020 年 2 月 12 日恢复生产，但全球疫情扩散形势严峻且疫情防控形势仍不明朗。

本次疫情对公司的影响主要包括：

(1) 因延迟复工导致公司产销规模下降；

(2) 2017 至 2019 年度，公司主营业务外销收入占比分别为 58.97%、59.54%以及 61.71%，外销收入占比较高，且外销产品以恒温酒柜、啤酒机等品质生活类电器产品为主，受国外疫情影响，国外客户出现订单数量下降或要求延迟交货的情形，公司经营业绩出现暂时性下滑。

如果未来新型冠状病毒肺炎疫情进一步加剧，则国外客户订单需求短期内可能大幅下降，公司经营业绩存在暂时性较大幅度下滑的风险。

## 十五、 其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

### 2. 债务重组

无。

### 3. 资产置换

无。

### 4. 年金计划

无。

### 5. 分部报告

无。

### 6. 租赁

报告期内无融资租赁和重大经营租赁。

## 十六、 母公司财务报表主要项目附注

## 1. 应收账款

(1) 按账龄披露:

账 龄	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
1年以内	93,290,164.06	126,637,171.79	52,065,798.57
1至2年	605,744.44	353,919.36	507,713.02
2至3年	258,634.44	253,175.32	152,378.60
3年以上	453,175.32	241,500.00	1,482,665.64
小 计	94,607,718.26	127,485,766.47	54,208,555.83
减: 坏账准备	5,894,004.32	6,770,730.12	4,263,687.47
合 计	88,713,713.94	120,715,036.35	49,944,868.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	995,200.14	1.05	995,200.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,612,518.12	98.95	4,898,804.18	5.03	88,713,713.94
其中: 账龄组合	93,612,518.12	98.95	4,898,804.18	5.03	88,713,713.94
合 计	94,607,718.26	——	5,894,004.32	——	88,713,713.94

(续表)

类 别	2018/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,485,766.47	100.00	6,770,730.12	5.31	120,715,036.35
其中: 账龄组合	127,485,766.47	100.00	6,770,730.12	5.31	120,715,036.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	127,485,766.47	——	6,770,730.12	——	120,715,036.35

(续表)

类 别	2017/12/31			
-----	------------	--	--	--



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,208,555.83	100.00	4,263,687.47	7.87	49,944,868.36
其中：账龄组合	54,208,555.83	100.00	4,263,687.47	7.87	49,944,868.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,208,555.83	—	4,263,687.47	—	49,944,868.36

## 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2019/12/31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
沁园集团股份有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计难以收回
北京华致科技有限公司	252,518.04	252,518.04	100.00	预计难以收回
宁波安吉尔环保科技有限公司	242,682.10	242,682.10	100.00	预计难以收回
合计	995,200.14	995,200.14	—	—

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019/12/31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	93,290,164.06	4,664,508.44	5.00
1至2年	89,604.30	17,920.86	20.00
2至3年	32,749.76	16,374.88	50.00
3年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	93,612,518.12	4,898,804.18	—

(续表)

账龄	2018/12/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	126,637,171.79	6,331,858.59	5.00
1至2年	353,919.36	70,783.87	20.00
2至3年	253,175.32	126,587.66	50.00
3年以上	241,500.00	241,500.00	100.00
合计	127,485,766.47	6,770,730.12	—

(续表)

账龄	2017/12/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	52,065,798.57	2,603,289.93	5.00
1至2年	507,713.02	101,542.60	20.00
2至3年	152,378.60	76,189.30	50.00
3年以上	1,482,665.64	1,482,665.64	100.00
合计	54,208,555.83	4,263,687.47	—

确定该组合的依据详见附注四、10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

(3) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	年初余额	年度变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2019年度	6,770,730.12		635,163.19	241,562.61		5,894,004.32
2018年度	4,263,687.47	4,338,325.53		1,831,282.88		6,770,730.12
2017年度	3,574,876.51	695,811.36		7,000.40		4,263,687.47

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款	241,562.61	1,831,282.88	7,000.40
合计	241,562.61	1,831,282.88	7,000.40

其中金额在10万以上的应收账款核销情况如下：

A. 2019年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
FIGLI LLC	货款	134,483.61	无法收回	内部审批	否
合计		134,483.61			

B. 2018年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
佛山市顺德区腾盟电器有限公司	货款	383,459.10	无法收回	内部审批	否
深圳市艺昌源吸塑制品有限公司	货款	260,064.29	无法收回	内部审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江心连心电器有限公司	货款	581,916.80	无法收回	内部审批	否
澳门离岸商业服务公司	货款	194,054.15	无法收回	内部审批	否
合计		1,419,494.34			

C. 2017年度：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
前五名应收账款汇总	44,740,420.00	84,373,153.89	16,916,580.54
占应收账款期末余额合计数的比例(%)	47.29	66.18	31.21
计提的坏账准备	2,237,021.00	4,218,657.70	845,829.02

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

年度	金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
2018年	应收账款贴现	60,607,056.07	-542,146.28
2017年	应收账款贴现	90,093,330.27	-666,526.56
	合计	150,700,386.34	-1,208,672.84

【注】本公司于2018年及2017年，向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款分别为60,607,056.07元及90,093,330.27元，相关的损失分别为542,146.28元及666,526.56元。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## 2. 其他应收款

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
其他应收款	3,739,828.81	2,587,941.26	13,917,819.73
合计	3,739,828.81	2,587,941.26	13,917,819.73

【注1】上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

【注2】公司本报告期无应收利息及应收股利。

### 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
1年以内	3,724,034.54	2,315,841.87	13,829,014.22
1至2年	251,870.00	113,253.03	975,320.29

账 龄	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
2至3年	1,000.00	594,578.12	
3年以上	704,336.00	280,000.00	299,400.00
小 计	4,681,240.54	3,303,673.02	15,103,734.51
减：坏账准备	941,411.73	715,731.76	1,185,914.78
合 计	3,739,828.81	2,587,941.26	13,917,819.73

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
保证金及押金等	1,260,862.00	832,836.37	895,174.71
往来款	393,200.25	372,010.92	405,736.09
员工备用金		72,777.38	186,108.03
应收出口退税款	3,027,178.29	2,026,048.35	4,940,715.68
保险赔款			8,676,000.00
小 计	4,681,240.54	3,303,673.02	15,103,734.51
减：坏账准备	941,411.73	715,731.76	1,185,914.78
合 计	3,739,828.81	2,587,941.26	13,917,819.73

## (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	115,792.09		599,939.67	715,731.76
本期计提	70,409.63		155,270.33	225,679.97
2019年12月31日余额	186,201.73		755,210.00	941,411.73

(续表)

类 别	2018/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,303,673.02	100.00	715,731.76	21.66	2,587,941.26
其中：账龄组合	3,303,673.02	100.00	715,731.76	21.66	2,587,941.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准					

类别	2018/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
备的其他应收款					
合计	3,303,673.02	—	715,731.76	—	2,587,941.26

(续表)

类别	2017/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,103,734.51	100.00	1,185,914.78	7.85	13,917,819.73
其中：账龄组合	15,103,734.51	100.00	1,185,914.78	7.85	13,917,819.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,103,734.51	—	1,185,914.78	—	13,917,819.73

## (4) 坏账准备变动情况

年度/期间	年初余额	年度变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2019年	715,731.76	225,679.97				941,411.73
2018年	1,185,914.78		470,183.02			715,731.76
2017年	515,233.25	684,681.53		14,000.00		1,185,914.78

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
实际核销的其他应收款			14,000.00

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

## ① 2019年12月31日

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	---------------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区税务局容桂税务分局	应收出口退税款	3,027,178.29	1年以内	64.67	151,358.91
江西海洲物流有限公司	保证金	321,750.00	1年以内	6.87	16,087.50
滁州市鑫隆机电有限公司	业务往来款	315,000.00	3年以上	6.73	315,000.00
慈溪杭州湾环保科技有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	4.27	200,000.00
广州唯品会电子商务有限公司	保证金	100,000.00	2至3年/3年以上	2.14	19,980.50
合计		3,963,928.29		84.68	702,426.91

## ② 2018年12月31日

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区税务局容桂税务分局	应收出口退税款	2,026,048.35	1年以内	61.33	101,302.42
滁州市鑫隆机电有限公司	业务往来款	315,000.00	2-3年	9.53	157,500.00
慈溪杭州湾环保科技有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	6.05	200,000.00
佛山市顺德区嘉信灯饰有限公司	保证金	195,018.21	1至2年/2至3年	5.90	71,540.37
广州唯品会电子商务有限公司	保证金	110,782.60	1年以内	3.35	5,539.13
合计		2,846,849.16		86.16	535,881.92

## ③ 2017年12月31日

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国人民财产保险股份有限公司顺德分公司	保险赔款	8,676,000.00	1年以内	57.44	433,800.00
佛山市顺德区税务局容桂税务分局	应收出口退税款	4,940,715.68	1年以内	32.71	247,035.78
佛山市顺德区嘉信灯饰有限公司	保证金	411,929.73	2年以内	2.73	69,401.58
滁州市鑫隆机电有限公司	业务往来款	315,000.00	1至2年	2.09	63,000.00
慈溪杭州湾环保科技有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	1.32	200,000.00
合计		14,543,645.41		96.29	1,013,237.36

## (7) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2019/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,361,800.00		8,361,800.00
对联营、合营企业投资	12,224,386.96	2,636,063.03	9,588,323.93
合 计	20,586,186.96	2,636,063.03	17,950,123.93

(续表)

项 目	2018/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,361,800.00		8,361,800.00
对联营、合营企业投资	13,013,363.82	2,636,063.03	10,377,300.79
合 计	21,375,163.82	2,636,063.03	18,739,100.79

(续表)

项 目	2017/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,541,800.00		6,541,800.00
对联营、合营企业投资	13,935,780.44		13,935,780.44
合 计	20,477,580.44		20,477,580.44

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2018/12/31	2019 年度 增加	2019 年度 减少	2019/12/31	2019 年计 提减值准 备	2019 年 12 月 31 日减 值准备
成都万士达瓷业有限公司	5,361,800.00			5,361,800.00		
佛山市顺德区富信电子配件有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	8,361,800.00			8,361,800.00		

(续表)

被投资单位	2017/12/31	2018 年度增 加	2018 年度 减少	2018/12/31	2018 年度 计提减值 准备	2018 年 12 月 31 日减值准 备余额
-------	------------	---------------	---------------	------------	-----------------------	----------------------------------

被投资单位	2017/12/31	2018年度增加	2018年度减少	2018/12/31	2018年度计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
成都万士达瓷业有限公司	3,541,800.00	1,820,000.00		5,361,800.00		
佛山市顺德区富信电子配件有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	6,541,800.00	1,820,000.00		8,361,800.00		

(续表)

被投资单位	2017/1/1	2017年度增加	2017年度减少	2017/12/31	2017年度计提减值准备	2017年12月31日减值准备余额
成都万士达瓷业有限公司	3,541,800.00			3,541,800.00		
佛山市顺德区富信电子配件有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	6,541,800.00			6,541,800.00		

## (3) 对联营、合营企业投资

## ①2019年度增减变动

被投资单位	2018/12/31	2019年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	9,011,280.16			-506,601.71		
广东顺德为艾斯机器人有限公司	1,366,020.63			-282,375.15		
小计	10,377,300.79			-788,976.86		
合计	10,377,300.79			-788,976.86		

(续表)

被投资单位	2019年度增减变动情况			2019/12/31	2019/12/31减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司				8,504,678.45	
广东顺德为艾斯机器人有限公司				1,083,645.48	2,636,063.03
小计				9,588,323.93	2,636,063.03
合计				9,588,323.93	2,636,063.03



## ②2018年度增减变动

被投资单位	2017/12/31	2018年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	9,535,298.09			-524,017.93		
广东顺德为艾斯机器人有限公司	4,400,482.35			-398,398.69		
小 计	13,935,780.44			-922,416.62		
合 计	13,935,780.44			-922,416.62		

(续表)

被投资单位	2018年度增减变动情况			2018/12/31	2018/12/31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司				9,011,280.16	
广东顺德为艾斯机器人有限公司		2,636,063.03		1,366,020.63	2,636,063.03
小 计		2,636,063.03		10,377,300.79	2,636,063.03
合 计		2,636,063.03		10,377,300.79	2,636,063.03

## ③2017年度增减变动

被投资单位	2017/1/1	2017年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	10,100,204.54			-564,906.45		
广东顺德为艾斯机器人有限公司	4,378,033.11			22,449.24		
小 计	14,478,237.65			-542,457.21		
合 计	14,478,237.65			-542,457.21		

(续表)

被投资单位	2017年度增减变动情况			2017/12/31	2017/12/31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	2017年度增减变动情况			2017/12/31	2017/12/31 减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
佛山市顺德区德和恒信投资管理 有限公司				9,535,298.09	
广东顺德为艾斯机器人有限 公司				4,400,482.35	
小 计				13,935,780.44	
合 计				13,935,780.44	

## 4. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	612,083,782.34	449,628,800.23	581,893,544.60	449,194,050.03	494,193,739.53	385,024,129.37
其他业务	903,442.10	151,996.64	711,825.48	124,298.26	728,659.40	118,978.51
合 计	612,987,224.44	449,780,796.87	582,605,370.08	449,318,348.29	494,922,398.93	385,143,107.88

## (1) 主营业务（分行业）

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
半导体热电技术应用	612,083,782.34	449,628,800.23	581,893,544.60	449,194,050.03	494,193,739.53	385,024,129.37
合 计	612,083,782.34	449,628,800.23	581,893,544.60	449,194,050.03	494,193,739.53	385,024,129.37

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
		营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热电整机应用	啤酒机	144,420,165.91	97,537,947.65	140,455,541.12	105,550,276.25	69,920,649.30	55,691,737.33
	恒温酒柜	142,298,633.17	105,659,856.13	159,377,420.45	124,940,335.82	164,122,580.87	130,474,216.91
	恒温床垫	49,491,995.63	32,720,097.84	14,422,473.80	10,096,068.63	10,987,699.70	7,653,806.16
	电子冰箱	47,380,162.61	34,767,488.99	47,774,320.71	37,111,582.97	54,109,326.58	43,970,096.24
	冻奶机	17,814,564.00	12,069,202.83	10,224,331.57	7,608,402.31	5,688,648.59	4,128,677.54

产品名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰淇淋机	7,199,300.56	4,632,895.02	12,292,985.64	8,191,341.62	28,307,754.32	18,374,179.92
巧克力箱	427,079.26	234,609.87	5,125,469.26	3,350,370.38	554,070.78	361,867.90
其他应用	96,062.87	76,787.56	125,209.27	96,489.58	345,002.87	276,563.86
小计	409,127,964.01	287,698,885.89	389,797,751.82	296,944,867.56	334,035,733.01	260,931,145.86
半导体热电系统	128,383,879.11	111,783,616.62	119,630,295.08	104,525,612.58	97,897,220.27	85,378,479.48
半导体热电器件	60,106,673.42	38,235,216.06	58,660,157.88	36,613,672.56	52,303,602.29	30,946,254.89
整机散、配件	14,465,265.79	11,911,081.66	13,805,339.81	11,109,897.34	9,957,183.96	7,768,249.14
合计	612,083,782.34	449,628,800.23	581,893,544.60	449,194,050.03	494,193,739.53	385,024,129.37

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	228,094,282.63	179,819,693.55	225,583,794.88	177,274,235.19	195,260,620.65	150,656,115.67
外销	383,989,499.71	269,809,106.67	356,309,749.72	271,919,814.84	298,933,118.88	234,368,013.70
合计	612,083,782.34	449,628,800.23	581,893,544.60	449,194,050.03	494,193,739.53	385,024,129.37

## 5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-788,976.86	-922,416.62	-542,457.21
外币远期结售汇合约交割损益	-1,252,857.25	-2,277,030.31	105,042.19
理财产品投资收益	151,097.10	816,467.39	658,287.71
成本法核算长期股权投资确认股利份额	3,094,000.00	1,365,000.00	
合 计	1,203,262.99	-1,017,979.54	220,872.69

## 十七、 补充资料

### 1. 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告【2008】43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益【2008】》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-852,900.24	-541,411.44	-791,139.91
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,358,860.68	2,334,625.78	1,837,059.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,101,760.15	-1,460,562.92	763,329.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	465,877.37	135,281.06	-3,531,690.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,432.10	82,352.15	3,432.84
小 计	-41,490.24	550,284.63	-1,719,008.01
减：非经常性损益的所得税影响数	-6,495.55	73,149.77	-239,928.57
少数股东损益的影响数	9,494.85	2,428.46	1,384.72
合 计	-44,489.54	474,706.40	-1,480,464.16

### 2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

#### （1）2019年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.74	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.75	1.09	1.09

## (2) 2018年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.10	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.90	0.78	0.78

## (3) 2017年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.39	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.16	0.50	0.50



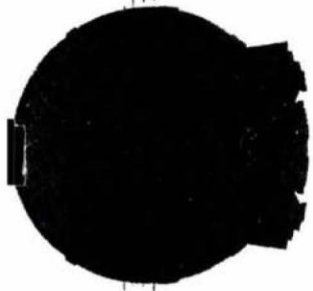
广东富信科技股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2020年3月10日



证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证  
券监督管理委员会审查, 批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

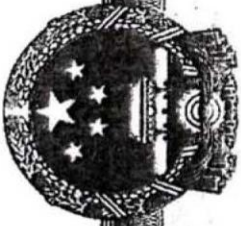
首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一二年十一月十六日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十六日



# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统'  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

统一社会信用代码

91420106081978608B

1-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报  
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报  
告;基本建设年度财务审计;代理记账;税务咨询、税务代理、法  
律、法规、政策、管理咨询、管理咨询、管理咨询、管理咨询、  
规定的其他业务; (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经  
营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

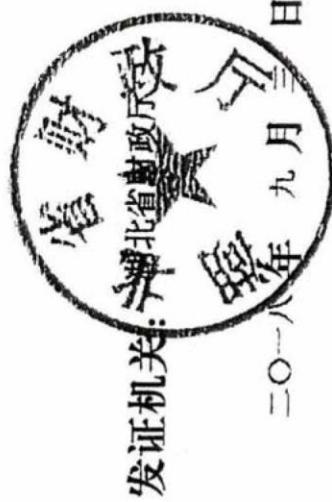
2019 11 29



证书序号: 0002385

## 说明

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



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日





姓名 龚静伟  
Full name 男  
性别 男  
出生日期 1971-04-13  
Date of birth  
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
Working unit  
身份证号码 350203710413401  
Identity card No.



龚静伟(440600020035), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440600020035



姓名	吴梓豪
Full name	吴梓豪
性别	男
Sex	男
出生日期	1989-11-22
Date of birth	1989-11-22
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	445281198911226775
Identity card No.	445281198911226775



吴梓豪(420100050243), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



420100050243