

# 审计报告

---

慧翰微电子股份有限公司

容诚审字[2020]361Z0022 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-5
2	合并资产负债表	6
3	合并利润表	7
4	合并现金流量表	8
5	合并所有者权益变动表	9
6	母公司资产负债表	10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13
10	财务报表附注	14 - 124

## 审计报告

容诚审字[2020]361Z0022 号

慧翰微电子股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了慧翰微电子股份有限公司（以下简称慧翰股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

#### （一） 营业收入

相关会计期间：2019 年度、2018 年度、2017 年度。

## 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、20及附注五、27。

慧翰股份公司主要从事车联网智能终端、物联网智能模组、软件及服务的研发、生产与销售。慧翰股份公司2019年度、2018年度、2017年度营业收入分别为27,519.16万元、30,260.42万元、32,655.29万元。

由于营业收入为慧翰股份公司重要的财务指标之一，从而存在慧翰股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认而操纵收入的固有风险，因此我们将营业收入确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对营业收入，我们实施的审计程序包括：

（1）了解及评价管理层与营业收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试相关内部控制执行的有效性。

（2）通过对管理层的访谈，以及检查主要销售合同，评估慧翰股份公司营业收入的确认会计政策是否恰当。

（3）选取样本检查报告期营业收入相关的支持性文件，包括客户结算单、客户签收单、海关出口报关单、销售合同及销售发票等确认已入账收入的真实性。

（4）针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，判断收入确认期间是否恰当；同时，对资产负债表日后销售收入实施检查，以发现是否存在销售收入冲回或大额销售退回的情形。

（5）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序，并结合实地走访程序以确认应收账款余额和营业收入金额。

### （二）存货可变现净值

相关会计期间：2019年度、2018年度、2017年度。

## 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、11及附注五、7。

截止2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，慧翰股份公司财务报表所列示存货账面余额分别为人民币8,297.25万元、8,045.37万元和7,028.11万元，存货跌价准备分别为人民币70.30万元、62.17万元和18.79万元。



资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及管理层的重大判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序包括：

（1）了解与评估与存货可变现净值相关的内部控制设计的有效性，并测试相关内部控制执行的有效性。

（2）结合存货监盘，检查期末存货是否存在库龄较长、型号陈旧等情形。

（3）复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较。

（4）复核管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费的估计。

（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督慧翰股份公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并

不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对慧翰股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致慧翰股份公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（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。



中国·北京

中国注册会计师：

胡素萍



中国注册会计师：

李春梅



2020年3月23日



## 合并资产负债表

编制单位：慧翰微电子股份有限公司


单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	50,802,070.94	61,486,408.55	32,485,015.07
交易性金融资产			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据	五、2	12,516,000.00	12,023,500.00	7,882,879.42
应收账款	五、3	64,583,217.10	56,043,291.66	88,959,277.37
应收款项融资	五、4	19,339,354.75	不适用	不适用
预付款项	五、5	1,611,681.57	1,784,334.69	1,686,451.52
其他应收款	五、6	1,186,249.20	1,963,810.90	887,131.22
其中：应收利息	五、6			
应收股利	五、6			
存货	五、7	82,269,572.89	79,832,023.33	70,093,202.28
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	1,226,024.59	1,638,669.18	930,604.98
<b>流动资产合计</b>		<b>233,534,171.04</b>	<b>214,772,038.31</b>	<b>202,924,561.86</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		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		
长期应收款				
长期股权投资				
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
投资性房地产				
固定资产	五、9	12,063,195.44	13,093,829.05	10,355,976.06
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、10	3,677,035.31	2,434,059.44	1,561,851.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、11			262,950.24
递延所得税资产	五、12	1,805,459.77	3,550,060.63	1,841,945.54
其他非流动资产	五、13	1,120,283.10	1,124,142.40	558,784.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,665,973.62</b>	<b>20,202,091.52</b>	<b>14,581,507.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>252,200,144.66</b>	<b>234,974,129.83</b>	<b>217,506,069.17</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



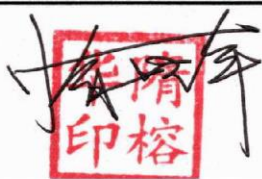

## 合并资产负债表（续）

编制单位： 蓝翰微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

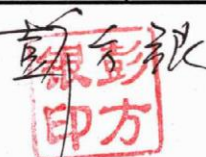
项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、14		22,790,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据	五、15	21,242,117.06	25,223,889.43	6,108,845.00
应付账款	五、16	69,428,555.27	49,928,345.76	67,433,596.27
预收款项	五、17	847,235.78	823,486.10	1,056,240.41
应付职工薪酬	五、18	4,091,627.05	5,389,103.84	5,340,247.05
应交税费	五、19	875,265.87	596,018.97	2,458,998.75
其他应付款	五、20	1,005,836.77	1,122,820.92	520,952.87
其中：应付利息	五、20		34,245.99	25,985.21
应付股利	五、20			
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、21	8,212,500.00	7,570,000.00	5,132,879.42
<b>流动负债合计</b>		<b>105,703,137.80</b>	<b>113,443,665.02</b>	<b>105,051,759.77</b>
<b>非流动负债：</b>				
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	五、22	1,825,249.42	1,699,685.00	1,530,160.63
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,825,249.42</b>	<b>1,699,685.00</b>	<b>1,530,160.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>107,528,387.22</b>	<b>115,143,350.02</b>	<b>106,581,920.40</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	五、23	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、24	18,892,415.00	18,892,415.00	18,892,415.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、25	8,546,115.76	6,071,304.99	5,207,460.94
未分配利润	五、26	67,233,226.68	44,867,059.82	36,824,272.83
归属于母公司所有者权益合计		144,671,757.44	119,830,779.81	110,924,148.77
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>144,671,757.44</b>	<b>119,830,779.81</b>	<b>110,924,148.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>252,200,144.66</b>	<b>234,974,129.83</b>	<b>217,506,069.17</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3-2-109



会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：慧翰微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		275,191,569.73	302,604,169.24	326,552,895.68
其中：营业收入	五、27	275,191,569.73	302,604,169.24	326,552,895.68
二、营业总成本		256,994,941.02	300,504,225.93	311,323,830.01
其中：营业成本	五、27	202,367,389.63	242,575,580.39	264,067,608.43
税金及附加	五、28	1,029,791.13	979,704.58	903,411.14
销售费用	五、29	8,741,535.17	9,554,154.79	8,860,918.90
管理费用	五、30	12,284,907.57	12,498,072.83	11,756,784.38
研发费用	五、31	32,482,279.72	34,011,103.53	24,649,955.44
财务费用	五、32	89,037.80	885,609.81	1,085,151.72
其中：利息费用	五、32	167,378.37	695,396.85	919,348.32
利息收入	五、32	285,028.10	156,315.50	52,224.89
加：其他收益	五、33	10,389,807.94	4,327,554.75	4,121,182.46
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-1,243,518.47	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-314,397.91	843,395.87	-962,435.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	144.57	-45,289.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,028,664.84	7,225,604.86	18,387,812.70
加：营业外收入	五、37		3,245.00	
减：营业外支出	五、38			38,288.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,028,664.84	7,228,849.86	18,349,523.82
减：所得税费用	五、39	1,845,933.81	-1,677,781.18	1,482,037.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,182,731.03	8,906,631.04	16,867,486.73
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,182,731.03	8,906,631.04	16,867,486.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,182,731.03	8,906,631.04	16,867,486.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动			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
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			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				
（8）外币财务报表折算差额				
（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		25,182,731.03	8,906,631.04	16,867,486.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,182,731.03	8,906,631.04	16,867,486.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.50	0.18	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2			


法定代表人：

  
印榕

主管会计工作负责人：

  
印方

会计机构负责人：

  
印方



# 合并现金流量表

编制单位：慧翰微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	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		241,014,078.19	321,301,675.87	316,340,709.08
收到的税费返还		11,447,586.94	8,004,553.63	10,337,875.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	8,550,033.42	1,581,910.55	1,958,231.02
经营活动现金流入小计		261,011,698.55	330,888,140.05	328,636,815.98
购买商品、接受劳务支付的现金		177,050,575.24	236,611,073.34	262,537,779.34
支付给职工以及为职工支付的现金		37,945,320.18	37,724,463.80	30,405,812.21
支付的各项税费		6,067,976.55	7,466,333.06	6,154,865.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	21,474,814.47	39,914,764.67	13,850,761.80
经营活动现金流出小计		242,538,686.44	321,716,634.87	312,949,219.01
经营活动产生的现金流量净额		18,473,012.11	9,171,505.18	15,687,596.97
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,010.00	64,801.43	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,010.00	64,801.43	2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,159,238.19	7,834,557.06	3,202,914.58
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,159,238.19	7,834,557.06	3,202,914.58
投资活动产生的现金流量净额		-4,157,228.19	-7,769,755.63	-3,200,414.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			22,790,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	22,790,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,790,000.00	17,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,963.30	668,475.01	923,933.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	1,007,000.00		
筹资活动现金流出小计		23,979,963.30	17,668,475.01	28,923,933.93
筹资活动产生的现金流量净额		-23,979,963.30	5,121,524.99	-3,923,933.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		172,374.69	66,354.17	-322,277.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-9,491,804.69	6,589,628.71	8,240,971.07
加：期初现金及现金等价物余额		37,725,932.58	31,136,303.87	22,895,332.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		28,234,127.89	37,725,932.58	31,136,303.87

法定代表人：

  
**印方**

主管会计工作负责人：

  
**印方**

会计机构负责人：

  
**印方**

# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	18,892,415.00	-	-	44,867,059.82	119,830,779.81	-	119,830,779.81	
加：会计政策变更								-307,578.06	-341,753.40		-341,753.40	
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	18,892,415.00	-	-	44,559,481.76	119,489,026.41	-	119,489,026.41	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-			22,673,744.92	25,182,731.03	-	25,182,731.03	
(一) 综合收益总额								25,182,731.03	25,182,731.03		25,182,731.03	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								-2,508,986.11	-2,508,986.11		-2,508,986.11	
3. 对所有者(或股东)的分配								-2,508,986.11	-2,508,986.11		-2,508,986.11	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	-	18,892,415.00	-	-	67,233,226.68	144,671,757.44	-	144,671,757.44	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张

张

张





# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度												
	归属上市公司所有者权益												
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	18,892,415.00	-	-	-	5,207,460.94	36,824,272.83	110,924,148.77	-	110,924,148.77
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	50,000,000.00	-	-	-	18,892,415.00	-	-	-	5,207,460.94	36,824,272.83	110,924,148.77	-	110,924,148.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-	-			863,844.05	8,042,786.99	8,906,631.04	-	8,906,631.04
(一) 综合收益总额										8,906,631.04	8,906,631.04	-	8,906,631.04
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									863,844.05	-863,844.05			
3. 对所有者(或股东)的分配									863,844.05	-863,844.05			
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	18,892,415.00	-	-	-	6,071,304.99	44,867,059.82	119,830,779.81	-	119,830,779.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张

张

张

# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度													
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计		
一、上年年末余额	50,000,000.00				18,892,415.00				3,163,357.36	22,000,889.68	94,056,662.04			94,056,662.04
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	50,000,000.00				18,892,415.00				3,163,357.36	22,000,889.68	94,056,662.04			94,056,662.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,044,103.58	14,823,383.15	16,867,486.73			16,867,486.73
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									2,044,103.58	-2,044,103.58				
3. 对所有者(或股东)的分配									2,044,103.58	-2,044,103.58				
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	50,000,000.00				18,892,415.00				5,207,460.94	36,824,272.83	110,934,148.77			110,934,148.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华博印格

张

张



# 母公司资产负债表

编制单位：慧翰微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		49,527,162.26	60,267,612.78	31,548,236.09
交易性金融资产			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据		12,516,000.00	12,023,500.00	7,882,879.42
应收账款	十四、1	64,583,217.10	56,043,291.66	88,959,277.37
应收款项融资		19,339,354.75	不适用	不适用
预付款项		1,611,681.57	1,784,334.69	1,686,451.52
其他应收款	十四、2	1,186,249.20	1,963,810.90	887,131.22
其中：应收利息	十四、2			
应收股利	十四、2			
存货		82,269,572.89	79,832,023.33	70,011,078.35
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,226,024.59	1,638,669.18	930,604.98
<b>流动资产合计</b>		<b>232,259,262.36</b>	<b>213,553,242.54</b>	<b>201,905,658.95</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		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		
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
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
投资性房地产				
固定资产		12,061,724.17	13,088,295.52	10,343,309.49
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,677,035.31	2,434,059.44	1,561,851.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				262,950.24
递延所得税资产		1,803,169.27	3,547,115.23	1,834,714.23
其他非流动资产		1,120,283.10	1,124,142.40	558,784.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,662,211.85</b>	<b>25,193,612.59</b>	<b>19,561,609.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>255,921,474.21</b>	<b>238,746,855.13</b>	<b>221,467,268.38</b>

法定代表人：

  
**印榕**

主管会计工作负责人：

  
**印方**

会计机构负责人：

  
**印方**



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：慧翰微电子股份有限公司



单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款			22,790,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据		21,242,117.06	25,223,889.43	6,108,845.00
应付账款		69,428,555.27	49,928,345.76	67,433,596.27
预收款项		847,235.78	823,486.10	1,056,240.41
应付职工薪酬		4,069,127.05	5,358,529.84	5,311,071.80
应交税费		854,778.81	542,131.73	2,323,996.14
其他应付款		7,505,836.77	7,622,820.92	7,020,952.87
其中：应付利息			34,245.99	25,985.21
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		8,212,500.00	7,570,000.00	5,132,879.42
<b>流动负债合计</b>		<b>112,160,150.74</b>	<b>119,859,203.78</b>	<b>111,387,581.91</b>
<b>非流动负债：</b>				
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		1,825,249.42	1,699,685.00	1,530,160.63
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,825,249.42</b>	<b>1,699,685.00</b>	<b>1,530,160.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>113,985,400.16</b>	<b>121,558,888.78</b>	<b>112,917,742.54</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		18,892,415.00	18,892,415.00	18,892,415.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,546,115.76	6,071,304.99	5,207,460.94
未分配利润		64,497,543.29	42,224,246.36	34,449,649.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>141,936,074.05</b>	<b>117,187,966.35</b>	<b>108,549,525.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>255,921,474.21</b>	<b>238,746,855.13</b>	<b>221,467,268.38</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




## 母公司利润表

编制单位：慧翰微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	275,191,569.73	302,604,169.24	326,398,766.18
减：营业成本	十四、4	202,367,389.63	242,661,512.36	264,348,036.98
税金及附加		1,027,551.92	975,362.47	895,252.57
销售费用		8,741,535.17	9,554,154.79	8,860,918.90
管理费用		12,283,521.33	12,496,158.09	11,747,019.98
研发费用		32,265,796.75	33,797,075.83	24,408,359.54
财务费用		403,245.13	1,205,757.09	1,448,217.69
其中：利息费用		478,395.98	1,006,414.50	1,289,292.16
利息收入		282,091.34	153,941.19	48,293.82
加：其他收益		10,380,718.04	4,210,539.10	3,854,072.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		-	4,200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			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）		-1,243,518.47	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-314,397.91	843,395.87	-962,435.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		144.57	-45,289.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,925,476.03	6,922,794.51	21,782,597.89
加：营业外收入			3,245.00	-
减：营业外支出				38,288.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,925,476.03	6,926,039.51	21,744,309.01
减：所得税费用		1,835,614.93	-1,712,401.00	1,303,273.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,089,861.10	8,638,440.51	20,441,035.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,089,861.10	8,638,440.51	20,441,035.83
（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
（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				
8. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		25,089,861.10	8,638,440.51	20,441,035.83
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 母公司现金流量表

编制单位：慧翰微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	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		241,014,078.19	321,301,675.87	316,186,667.33
收到的税费返还		11,447,497.04	7,967,537.98	10,091,856.99
收到其他与经营活动有关的现金		8,538,096.66	1,499,536.24	1,933,209.18
经营活动现金流入小计		260,999,671.89	330,768,750.09	328,211,733.50
购买商品、接受劳务支付的现金		177,050,575.24	236,806,970.02	263,556,012.67
支付给职工以及为职工支付的现金		37,724,877.14	37,518,310.85	30,018,980.69
支付的各项税费		6,003,226.07	7,303,307.33	5,433,953.63
支付其他与经营活动有关的现金		21,471,881.19	39,913,619.28	13,843,263.86
经营活动现金流出小计		242,250,559.64	321,542,207.48	312,852,210.85
经营活动产生的现金流量净额		18,749,112.25	9,226,542.61	15,359,522.65
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				4,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,010.00	64,801.43	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,010.00	64,801.43	4,202,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,159,238.19	7,834,557.06	3,202,914.58
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,159,238.19	7,834,557.06	3,202,914.58
投资活动产生的现金流量净额		-4,157,228.19	-7,769,755.63	999,585.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			22,790,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				5,500,000.00
筹资活动现金流入小计		-	22,790,000.00	30,500,000.00
偿还债务支付的现金		22,790,000.00	17,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,963.30	668,475.01	923,933.93
支付其他与筹资活动有关的现金		1,336,678.67	329,678.71	4,392,140.47
筹资活动现金流出小计		24,309,641.97	17,998,153.72	33,316,074.40
筹资活动产生的现金流量净额		-24,309,641.97	4,791,846.28	-2,816,074.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		169,840.31	58,978.66	-312,602.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-9,547,917.60	6,307,611.92	13,230,431.42
加：期初现金及现金等价物余额		36,507,136.81	30,199,524.89	16,969,093.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		26,959,219.21	36,507,136.81	30,199,524.89

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

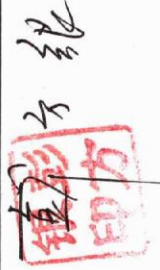
项目		2019年度							所有者权益合计			
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	18,892,415.00	-	-	-	6,071,304.99	42,224,246.36	117,187,966.35
加：会计政策变更										-34,175.34	-307,578.06	-341,753.40
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	18,892,415.00	-	-	-	6,037,129.65	41,916,668.30	116,846,212.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,508,986.11	22,580,874.99	25,089,861.10
(一) 综合收益总额											25,089,861.10	25,089,861.10
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										2,508,986.11	-2,508,986.11	
2. 对所有者(或股东)的分配										2,508,986.11	-2,508,986.11	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	18,892,415.00	-	-	-	8,546,115.76	64,497,543.29	141,936,074.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	18,892,415.00	-	-	-	5,207,460.94	34,449,649.90	108,549,525.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00	-	-	-	18,892,415.00	-	-	-	5,207,460.94	34,449,649.90	108,549,525.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	863,844.05	7,774,596.46	8,638,440.51
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									863,844.05	-863,844.05	
2. 对所有者(或股东)的分配									863,844.05	-863,844.05	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	18,892,415.00	-	-	-	6,071,304.99	42,224,246.36	117,187,966.35



法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

13-2

法定代表人：



# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2017年度

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				18,892,415.00				3,163,357.36	16,052,717.65	88,108,490.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				18,892,415.00				3,163,357.36	16,052,717.65	88,108,490.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,044,103.58	18,396,932.25	20,441,035.83
(一) 综合收益总额										20,441,035.83	20,441,035.83
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,044,103.58	-2,044,103.58	
1. 提取盈余公积									2,044,103.58	-2,044,103.58	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				18,892,415.00				5,207,460.94	34,449,649.90	108,549,525.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 慧翰微电子股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

慧翰微电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在福建省注册  
的股份有限公司。2014 年 7 月本公司在福建慧翰微电子有限公司（以下简称慧翰微电  
子公司）的基础上整体改制为股份有限公司。本公司统一社会信用代码：  
91350000676537158E，法定代表人：隋榕华；本公司住所：福建省福州市马尾区江滨  
东大道 116 号综合楼 1#7 楼。

慧翰微电子公司成立于 2008 年 7 月 11 日，原注册资本为人民币 3,000.00 万元。  
经历次股权转让及增资，截至 2013 年 12 月 31 日止，慧翰微电子公司注册资本变更为  
4,000.00 万元，其中福建国脉集团有限公司出资 2,100.00 万元，占注册资本 52.50%；  
福建南方贝尔投资有限公司出资 1,000.00 万元，占注册资本 25.00%；福建浚联投资有  
限公司出资 450.00 万元，占注册资本 11.25%；谢苏平出资 450.00 万元，占注册资本  
11.25%。

2014 年 7 月，慧翰微电子公司整体变更设立为股份有限公司，由全体 4 名股东作  
为发起人，以慧翰微电子公司截止 2014 年 3 月 31 日经审计账面净资产 48,892,415.00  
元折合股份 4,500.00 万股（每股面值 1 元），剩余部分 3,892,415.00 元计入股份公司的  
资本公积。慧翰微电子公司整体变更为股份公司前后各股东的持股比例不变。此次整体  
变更为股份有限公司后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴金额	比例 (%)
福建国脉集团有限公司	23,625,000.00	52.50
福建南方贝尔投资有限公司	11,250,000.00	25.00
福建浚联投资有限公司	5,062,500.00	11.25
谢苏平	5,062,500.00	11.25
合计	45,000,000.00	100.00

2015年3月本公司增加注册资本500.00万元，新增注册资本由新股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）认缴，增资后公司注册资本为5,000.00万元。上海上汽创业投资中心（有限合伙）货币出资2,000.00万元，其中500.00万元计入注册资本，其余1,500.00万元计入资本公积。此次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴金额	比例(%)
福建国脉集团有限公司	23,625,000.00	47.25
福建南方贝尔投资有限公司	11,250,000.00	22.50
福建浚联投资有限公司	5,062,500.00	10.125
谢苏平	5,062,500.00	10.125
上海上汽创业投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	10.00
合计	50,000,000.00	100.00

2015年3月23日，根据全国中小企业股份转让系统股转系统函【2015】838号文《关于同意福建慧翰微电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：慧翰股份，证券代码：832245。

2015年7月本公司由福建慧翰微电子股份有限公司更名为慧翰微电子股份有限公司。

2017年8月18日，依据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意慧翰微电子股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]4988号），公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售事业部、市场管理部、商务管理部、采购部、品质管理部、生产管理部、研发中心、人力行政部、计划财务部等职能部门。

本公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品包括车联网智能终端、物联网智能模组、软件及服务等产品。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年3月23日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

本报告期末纳入合并范围的子公司为1家，具体情况详见本附注七“在其他主体中

的权益”。

## （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本报告期内合并财务报表范围未发生变化，具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，

将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 6. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 7. 外币业务

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

## 8. 金融工具

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

#### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公

司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

本公司报告期内的金融资产为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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作



为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

本公司报告期内金融负债为摊余成本计量的金融负债，初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### **(4) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准

备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收保证金及押金

其他应收款组合 4 应收出口退税款

其他应收款组合 5 备用金

其他应收款组合 6 应收其他往来款

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收银行承兑汇票

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做

出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### **① 终止确认所转移的金融资产**

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

## （6）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债

进行抵销。

### **(7) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

#### **以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及 2017 年度**

##### **(1) 金融资产的分类**

本公司的金融资产为应收款项。

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

##### **(2) 金融负债的分类**

本公司的金融负债为其他金融负债。

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

##### **(3) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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



动，该合同分类为金融负债。

#### **(4) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### （5）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下

列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### **(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

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

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### **(8) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

## 9. 公允价值计量

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

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

### ① 估值技术

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

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

### ② 公允价值层次

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

## 10. 应收款项

### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度及 2017 年度

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态、承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	账龄分析法

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
特定款项组合	应收退税款、合并范围内应收款项、备用金、应收银行承兑汇票等	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例%	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5	5
1至2年（含2年）	10	10	10
2至3年（含3年）	30	30	30
3至5年（含5年）	50	50	50
5年以上	100	100	100

## 11. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司发出商品发出时采用个别计价法，其他存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、

资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资均为对子公司投资。

### (1) 初始投资成本确定

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初

始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## **(3) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

## **13. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

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



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输工具	年限平均法	8	3	12.13
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

#### 14. 借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

##### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利

息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命(年)	依据
计算机软件	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

### ③无形资产的摊销

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

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

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 16. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 18. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入

当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利为设定提存计划。

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 19. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与因诉讼事项、产品质量保证等或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公

司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20. 收入确认原则和计量方法

### （1）销售商品收入

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

### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### **(4) 收入确认的具体方法**

本公司收入主要来源于车联网智能终端、物联网智能模组、软件及服务等产品，确认的具体方法如下：

① 车联网智能终端收入确认的具体方法，其中：

内销收入：公司根据合同约定将货物发至客户仓库，产品经客户领用并取得结算清单或确认单时确认收入。

外销收入：公司根据合同约定将产品报关离岸时确认收入。

② 物联网智能模组收入确认的具体方法，其中：

内销收入：公司根据合同约定将货物发至客户仓库，产品经客户领用并取得结算清单时确认收入，或根据合同约定将产品交付给购货方时确认收入。

外销收入：公司根据合同约定将产品报关离岸时确认收入。

③ 软件及服务收入确认的具体方法：

对于自主开发标准软件产品，将相应软件授权交付给购买方并取得购买方出具的证明后确认收入；对于技术开发与服务收入，根据合同约定的进度，向购买方提交阶段性

成果后确认收入。

## 21. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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



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

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融

资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

## ②可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

## ③合并抵销形成的暂时性差异

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

## 23. 经营租赁

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

## 24. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

①2017年4月28日，财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存

在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

②2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》(修订)，该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

③2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

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

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

“资产处置收益”项目的追溯调整，对本公司合并和母公司的比较报表均无影响。

④2018年6月15日财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号）。2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），对（财会【2018】15号）文的报表格式作了部分修订，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

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

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

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

项 目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,963,810.90	1,963,810.90	887,131.22	887,131.22
固定资产	13,093,829.05	13,093,829.05	10,355,976.06	10,355,976.06
固定资产清理				
在建工程				
工程物资				
应付利息	34,245.99		25,985.21	
应付股利				
其他应付款	1,088,574.93	1,122,820.92	494,967.66	520,952.87
长期应付款				
专项应付款				
管理费用	46,509,176.36	12,498,072.83	36,406,739.82	11,756,784.38
研发费用		34,011,103.53		24,649,955.44

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,963,810.90	1,963,810.90	887,131.22	887,131.22
固定资产	13,088,295.52	13,088,295.52	10,343,309.49	10,343,309.49
固定资产清理				

项 目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
在建工程				
工程物资				
应付利息	34,245.99		25,985.21	
应付股利				
其他应付款	7,588,574.93	7,622,820.92	6,994,967.66	7,020,952.87
长期应付款				
专项应付款				
管理费用	46,293,233.92	12,496,158.09	36,155,379.52	11,747,019.98
研发费用		33,797,075.83		24,408,359.54

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

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

⑥2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

⑦2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准

则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

上述会计政策变更的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调增 2019 年 1 月 1 日应收款项融资 3,400,000.00 元，调减应收票据 3,400,000.00 元；调增应收账款坏账准备 402,062.82 元，调增递延所得税资产 60,309.42 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司所有者权益的影响金额为-341,753.40 元，其中盈余公积为-34,175.34 元、未分配利润为-307,578.06 元。上述会计政策变更对母公司财务报表的累计影响数与合并财务报表一致。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## (3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	61,486,408.55	61,486,408.55	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	12,023,500.00	8,623,500.00	-3,400,000.00
应收账款	56,043,291.66	55,641,228.84	-402,062.82
应收款项融资	不适用	3,400,000.00	3,400,000.00
预付款项	1,784,334.69	1,784,334.69	
其他应收款	1,963,810.90	1,963,810.90	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	79,832,023.33	79,832,023.33	
持有待售资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,638,669.18	1,638,669.18	
流动资产合计	214,772,038.31	214,369,975.49	-402,062.82
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	13,093,829.05	13,093,829.05	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,434,059.44	2,434,059.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,550,060.63	3,610,370.05	60,309.42
其他非流动资产	1,124,142.40	1,124,142.40	
非流动资产合计	20,202,091.52	20,262,400.94	60,309.42
资产总计	234,974,129.83	234,632,376.43	-341,753.40
流动负债：			
短期借款	22,790,000.00	22,790,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	25,223,889.43	25,223,889.43	
应付账款	49,928,345.76	49,928,345.76	
预收款项	823,486.10	823,486.10	



项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付职工薪酬	5,389,103.84	5,389,103.84	
应交税费	596,018.97	596,018.97	
其他应付款	1,122,820.92	1,122,820.92	
其中：应付利息	34,245.99	34,245.99	
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	7,570,000.00	7,570,000.00	
流动负债合计	113,443,665.02	113,443,665.02	
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	1,699,685.00	1,699,685.00	
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	1,699,685.00	1,699,685.00	
负债合计	115,143,350.02	115,143,350.02	
所有者权益：			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	18,892,415.00	18,892,415.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,071,304.99	6,037,129.65	-34,175.34
未分配利润	44,867,059.82	44,559,481.76	-307,578.06
归属于母公司所有者权益合计	119,830,779.81	119,489,026.41	-341,753.40

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
少数股东权益			
所有者权益合计	119,830,779.81	119,489,026.41	-341,753.40
负债和所有者权益总计	234,974,129.83	234,632,376.43	-341,753.40

### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	60,267,612.78	60,267,612.78	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	12,023,500.00	8,623,500.00	-3,400,000.00
应收账款	56,043,291.66	55,641,228.84	-402,062.82
应收款项融资	不适用	3,400,000.00	3,400,000.00
预付款项	1,784,334.69	1,784,334.69	
其他应收款	1,963,810.90	1,963,810.90	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	79,832,023.33	79,832,023.33	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,638,669.18	1,638,669.18	
流动资产合计	213,553,242.54	213,151,179.72	-402,062.82
非流动资产:			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
投资性房地产			
固定资产	13,088,295.52	13,088,295.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,434,059.44	2,434,059.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,547,115.23	3,607,424.65	60,309.42
其他非流动资产	1,124,142.40	1,124,142.40	
非流动资产合计	25,193,612.59	25,253,922.01	60,309.42
资产总计	238,746,855.13	238,405,101.73	-341,753.40
流动负债：			
短期借款	22,790,000.00	22,790,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	25,223,889.43	25,223,889.43	
应付账款	49,928,345.76	49,928,345.76	
预收款项	823,486.10	823,486.10	
应付职工薪酬	5,358,529.84	5,358,529.84	
应交税费	542,131.73	542,131.73	
其他应付款	7,622,820.92	7,622,820.92	
其中：应付利息	34,245.99	34,245.99	
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	7,570,000.00	7,570,000.00	
流动负债合计	119,859,203.78	119,859,203.78	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	1,699,685.00	1,699,685.00	
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	1,699,685.00	1,699,685.00	
负债合计	121,558,888.78	121,558,888.78	
所有者权益：			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	18,892,415.00	18,892,415.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,071,304.99	6,037,129.65	-34,175.34
未分配利润	42,224,246.36	41,916,668.30	-307,578.06
所有者权益合计	117,187,966.35	116,846,212.95	-341,753.40
负债和所有者权益总计	238,746,855.13	238,405,101.73	-341,753.40

#### (4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

##### A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	61,486,408.55	货币资金	摊余成本	61,486,408.55
应收票据	摊余成本	12,023,500.00	应收票据	摊余成本	8,623,500.00
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	3,400,000.00

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	56,043,291.66	应收账款	摊余成本	55,641,228.84
其他应收款	摊余成本	1,963,810.90	其他应收款	摊余成本	1,963,810.90

## B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	60,267,612.78	货币资金	摊余成本	60,267,612.78
应收票据	摊余成本	12,023,500.00	应收票据	摊余成本	8,623,500.00
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	3,400,000.00
应收账款	摊余成本	56,043,291.66	应收账款	摊余成本	55,641,228.84
其他应收款	摊余成本	1,963,810.90	其他应收款	摊余成本	1,963,810.90

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

## A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	12,023,500.00			
减：转出至应收款项融资		3,400,000.00		
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新融工具准则列示金额）				8,623,500.00
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	56,043,291.66			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失			402,062.82	
应收账款（按新融工具准则列示金额）				55,641,228.84
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）				
加：从应收票据转入		3,400,000.00		
加：公允价值重新计量				
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）				3,400,000.00

## B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	12,023,500.00			
减：转出至应收款项融资		3,400,000.00		
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				8,623,500.00
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	56,043,291.66			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失			402,062.82	
应收账款（按新金融工具准则列示金额）				55,641,228.84

## 二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）				
加：从应收票据转入		3,400,000.00		
加：公允价值重新计量				
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）				3,400,000.00

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

## 资产减值准备的调节表

## A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产	3,687,475.55		402,062.82	4,089,538.37
其中：应收票据减值准备	236,500.00			236,500.00
应收账款减值准备	3,281,649.98		402,062.82	3,683,712.80
其他应收款减值准备	169,325.57			169,325.57

## B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产	3,687,475.55		402,062.82	4,089,538.37
其中：应收票据减值准备	236,500.00			236,500.00
应收账款减值准备	3,281,649.98		402,062.82	3,683,712.80
其他应收款减值准备	169,325.57			169,325.57

## 四、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	2019年	2018年	2017年
		税率（%）	税率（%）	税率（%）
增值税	应税收入	6、16、13	6、16、17	6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7	7	7
教育费附加	应纳流转税额	3	3	3
地方教育附加	应纳流转税额	2	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20	15、20	15、25

说明：

(1) 根据财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%。

(2) 根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

(3) 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	2019年	2018年	2017年
	所得税税率	所得税税率	所得税税率
本公司	15%	15%	15%
福建慧翰通信科技有限公司	20%	20%	25%

## 2. 税收优惠

### (1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，本公司及子公司福建慧翰通信科技有限公司2017年度至2019年度均享受该增值税优惠政策。

根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）规定，符合条件的软件企业按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除，子公司福建慧翰通信科技有限公司2017年度至2019年度均享受该增值税优惠政策。

### (2) 企业所得税



本公司于 2016 年 12 月 1 日获得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201635000118，有效期三年；根据有关规定，高新技术企业享受减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司 2016 年度至 2018 年度均享受该所得税优惠政策。本公司于 2019 年 12 月 2 日获得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201935000359，有效期三年；根据有关规定，高新技术企业享受减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司 2019 年度至 2021 年度享受该所得税优惠政策。

根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司福建慧翰通信科技有限公司 2018 年度和 2019 年度享受该税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	50,387.70	107,262.21	72,232.94
银行存款	28,183,740.19	37,618,670.37	31,064,070.93
其他货币资金	22,567,943.05	23,760,475.97	1,348,711.20
合计	50,802,070.94	61,486,408.55	32,485,015.07
其中：存放在境外的款项总额			

说明：

（1）其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金及被冻结款项，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物，其中被冻结款项详见附注十一、2。

（2）2018 年 12 月 31 日货币资金较 2017 年 12 月 31 日增加 89.28%，主要系筹资活动产生的现金净流入及经营活动产生的现金净流入所致。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

种 类	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,212,500.00		8,212,500.00
商业承兑汇票	4,530,000.00	226,500.00	4,303,500.00
合计	12,742,500.00	226,500.00	12,516,000.00

(续上表)

种 类	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,530,000.00		7,530,000.00	7,882,879.42		7,882,879.42
商业承兑汇票	4,730,000.00	236,500.00	4,493,500.00			
合计	12,260,000.00	236,500.00	12,023,500.00	7,882,879.42		7,882,879.42

(2) 各报告期末均无已质押的应收票据情况。

(3) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,212,500.00	9,681,280.14	4,130,000.00	7,180,000.00	5,132,879.42
商业承兑汇票				3,440,000.00		
合计		8,212,500.00	9,681,280.14	7,570,000.00	7,180,000.00	5,132,879.42

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给被背书人或银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 各报告期末本公司未发生因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,742,500.00	100.00	226,500.00	1.78	12,516,000.00
其中：商业承兑汇票	4,530,000.00	35.55	226,500.00	5.00	4,303,500.00
银行承兑汇票	8,212,500.00	64.45			8,212,500.00
合计	12,742,500.00	100.00	226,500.00	1.78	12,516,000.00

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,260,000.00	100.00	236,500.00	1.93	12,023,500.00
其中：账龄组合	4,730,000.00	38.58	236,500.00	5.00	4,493,500.00
特定款项组合	7,530,000.00	61.42			7,530,000.00
合计	12,260,000.00	100.00	236,500.00	1.93	12,023,500.00

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,882,879.42	100.00			7,882,879.42
其中：账龄组合					
特定款项组合	7,882,879.42	100.00			7,882,879.42
合计	7,882,879.42	100.00			7,882,879.42

## (6) 各报告期坏账准备的变动情况

## ①2019年度的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	236,500.00		236,500.00		10,000.00		226,500.00

## ②2018 年的变动情况

类别	2017年12月 31日	本期变动金额			2018年12 月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		236,500.00			236,500.00

(7) 各报告期无实际核销的应收票据情况。

## 3. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	67,737,293.17	57,614,235.00	92,982,129.30
1至2年	483,338.41	1,451,964.68	695,838.38
2至3年	911,939.96	4,286.00	
3至4年	4,286.00		
4至5年			
5年以上	254,455.96	254,455.96	254,455.96
小计	69,391,313.50	59,324,941.64	93,932,423.64
减：坏账准备	4,808,096.40	3,281,649.98	4,973,146.27
合计	64,583,217.10	56,043,291.66	88,959,277.37

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## ①2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,321,345.56	1.90	1,321,345.56	100.00	
按组合计提坏账准备	68,069,967.94	98.10	3,486,750.84	5.12	64,583,217.10
其中：应收客户货款	68,069,967.94	98.10	3,486,750.84	5.12	64,583,217.10
合计	69,391,313.50	100.00	4,808,096.40	6.93	64,583,217.10

## ②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,070,485.68	99.57	3,027,194.02	5.12	56,043,291.66
其中：账龄组合	59,070,485.68	99.57	3,027,194.02	5.12	56,043,291.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,455.96	0.43	254,455.96	100.00	
合计	59,324,941.64	100.00	3,281,649.98	5.53	56,043,291.66

## ③2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,677,967.68	99.73	4,718,690.31	5.04	88,959,277.37
其中：账龄组合	93,677,967.68	99.73	4,718,690.31	5.04	88,959,277.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,455.96	0.27	254,455.96	100.00	
合计	93,932,423.64	100.00	4,973,146.27	5.29	88,959,277.37

各报告期坏账准备计提的具体说明：

## ①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
惠州天缘电子有限公司	254,455.96	254,455.96	100.00	预计无法收回
杭州益维汽车工业有限公司	373,067.20	373,067.20	100.00	预计无法收回

名 称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	217,187.12	217,187.12	100.00	预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司	405,445.28	405,445.28	100.00	预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司大冶分公司	71,190.00	71,190.00	100.00	预计无法收回

## ②2019年12月31日，按组合应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,628,493.32	3,097,384.99	4.58
1至2年	113,650.54	61,541.77	54.15
2至3年	323,538.08	323,538.08	100.00
3至4年	4,286.00	4,286.00	100.00
合计	68,069,967.94	3,486,750.84	5.12

## ③2017-2018年各报告期单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州天缘电子有限公司	254,455.96	254,455.96	100.00	预计无法收回

(续上表)

应收款项（按单位）	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州天缘电子有限公司	254,455.96	254,455.96	100.00	预计无法收回

## ⑤2017-2018年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,614,235.00	2,880,711.75	5.00
1至2年	1,451,964.68	145,196.47	10.00
2至3年	4,286.00	1,285.80	30.00
合计	59,070,485.68	3,027,194.02	5.12

(续上表)

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	92,982,129.30	4,649,106.47	5.00
1至2年	695,838.38	69,583.84	10.00
合计	93,677,967.68	4,718,690.31	5.04

说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8及附注三、10。

## (3) 坏账准备的变动情况

## ①2019年度的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,281,649.98	402,062.82	3,683,712.80	1,124,383.60			4,808,096.40

## ②2018年的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,973,146.27		1,691,496.29		3,281,649.98

## ③2017年的变动情况

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,126,165.74	846,980.53			4,973,146.27

(4) 各报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
奇瑞汽车股份有限公司	12,129,791.57	17.48	555,544.45
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	9,255,641.18	13.34	423,908.37
上海汽车集团股份有限公司	7,930,924.32	11.43	363,236.33



单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
Microchip Technology Inc.	7,857,692.33	11.32	359,882.31
北京宝沃汽车有限公司	4,997,603.25	7.20	228,890.23
合计	42,171,652.65	60.77	1,931,461.69

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	11,152,083.52	18.80	557,604.18
奇瑞汽车股份有限公司	10,466,434.47	17.64	523,321.72
南京汽车集团有限公司	7,829,553.31	13.20	391,477.67
Microchip Technology Inc.	6,051,368.48	10.20	302,568.42
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	4,022,189.91	6.78	201,109.50
合计	39,521,629.69	66.62	1,976,081.49

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	17,932,680.31	19.09	896,634.02
东软集团股份有限公司	15,854,406.75	16.88	792,720.34
上海汽车集团股份有限公司	13,333,895.16	14.20	666,694.76
北京宝沃汽车有限公司	9,537,166.82	10.15	476,858.34
南京汽车集团有限公司	6,417,008.18	6.83	320,850.41
合计	63,075,157.22	67.15	3,153,757.87

说明：应收账款期末余额前5名系按法人单位口径披露。

(6) 2018年12月31日应收账款较2017年12月31日减少37.00%，主要系2018年度第四季度的营业额较上年同期大幅下降所致。

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值	2017年12月31日公允价值
应收票据	19,339,354.75	—	—

## (2) 应收款项融资按减值计提方法分类披露

类 别	2019年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	19,339,354.75			
其中：应收银行承兑汇票	19,339,354.75			
合计	19,339,354.75			

(3) 各报告期末本公司不存在已质押的应收款项融资。

(4) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,957,373.36		—	—	—	—
合计	9,957,373.36					

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	69,979.37	4.34	1,036,285.61	58.07	290,289.02	17.21
1至2年	793,947.20	49.26	294.08	0.02	1,396,162.50	82.79
2至3年			747,755.00	41.91		
3年以上	747,755.00	46.40				
合 计	1,611,681.57	100.00	1,784,334.69	100.00	1,686,451.52	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海灵慧软件科技有限公司	1,499,875.00	93.06
吉林省产品质量监督检验院	33,920.00	2.10

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
浙江吉润汽车有限公司宁波杭州湾分公司	28,960.00	1.80
上海金圣建筑装潢有限公司	19,567.16	1.21
中石化森美(福建)石油有限公司福州分公司	9,521.65	0.59
合计	1,591,843.81	98.77

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海灵慧软件科技有限公司	1,499,875.00	84.06
厦门云测检测技术有限公司	171,500.00	9.61
吉林省产品质量监督检验院	33,920.00	1.90
厦门天锐科技股份有限公司	30,920.00	1.73
上海金圣建筑装潢有限公司	16,914.54	0.95
合计	1,753,129.54	98.25

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海灵慧软件科技有限公司	1,396,162.50	82.79
萃霸电子贸易(上海)有限公司	108,628.30	6.44
中国汽车技术研究中心	74,700.00	4.43
德凯宜特(昆山)检测有限公司	34,980.00	2.07
上海金圣建筑装潢有限公司	20,036.74	1.19
合计	1,634,507.54	96.92

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,186,249.20	1,963,810.90	887,131.22
合计	1,186,249.20	1,963,810.90	887,131.22

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	922,610.03	1,539,533.86	745,707.20
1 至 2 年	10,000.00	321,747.21	
2 至 3 年	316,047.21		121,168.40
3 至 4 年		121,168.40	150,087.00
4 至 5 年	85,365.40	150,087.00	600.00
5 年以上	150,687.00	600.00	
小计	1,484,709.64	2,133,136.47	1,017,562.60
减：坏账准备	298,460.44	169,325.57	130,431.38
合计	1,186,249.20	1,963,810.90	887,131.22

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	739,323.99	603,758.39	638,295.39
应收出口退税款	693,675.43	1,521,070.86	370,959.99
备用金	43,403.00		
其他往来款	8,307.22	8,307.22	8,307.22
小计	1,484,709.64	2,133,136.47	1,017,562.60
减：坏账准备	298,460.44	169,325.57	130,431.38
合计	1,186,249.20	1,963,810.90	887,131.22

## ③按坏账计提方法分类披露

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

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,484,709.64	298,460.44	1,186,249.20
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,484,709.64	298,460.44	1,186,249.20

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,484,709.64	20.10	298,460.44	1,186,249.20
其中：应收保证金及押金	739,323.99	40.03	295,968.27	443,355.72
应收出口退税款	693,675.43			693,675.43

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
备用金	43,403.00			43,403.00
应收其他往来款	8,307.22	30.00	2,492.17	5,815.05
合计	1,484,709.64	20.10	298,460.44	1,186,249.20

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

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,133,136.47	100.00	169,325.57	7.94	1,963,810.90
其中：账龄组合	612,065.61	28.69	169,325.57	27.66	442,740.04
特定款项组合	1,521,070.86	71.31			1,521,070.86
组合小计	2,133,136.47	100.00	169,325.57	7.94	1,963,810.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,133,136.47	100.00	169,325.57	7.94	1,963,810.90

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,017,562.60	100.00	130,431.38	12.82	887,131.22
其中：账龄组合	646,602.61	63.54	130,431.38	20.17	516,171.23
特定款项组合	370,959.99	36.46			370,959.99
组合小计	1,017,562.60	100.00	130,431.38	12.82	887,131.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,017,562.60	100.00	130,431.38	12.82	887,131.22

B1. 2018年12月31日和2017年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,463.00	923.15	5.00
1至2年	321,747.21	32,174.72	10.00
2至3年			
3至4年	121,168.40	60,584.20	50.00
4至5年	150,087.00	75,043.50	50.00
5年以上	600.00	600.00	100.00
合计	612,065.61	169,325.57	27.66

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	374,747.21	18,737.36	5.00
1至2年			
2至3年	121,168.40	36,350.52	30.00
3至4年	150,087.00	75,043.50	50.00
4至5年	600.00	300.00	50.00
5年以上			
合计	646,602.61	130,431.38	20.17

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	169,325.57		169,325.57	129,134.87			298,460.44

(续上表)



类别	2017年12月 31日	本期变动金额			2018年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	130,431.38	38,894.19			169,325.57

(续上表)

类别	2016年12月 31日	本期变动金额			2017年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	87,181.74	43,249.64			130,431.38

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月 31日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税款	693,675.43	1年以内	46.72	
国脉科技股份有限公司	押金及保证金	163,731.60	1年以内	21.14	158,273.58
		150,087.00	5年以上		
上海金圣建筑装潢有限公司	押金及保证金	305,139.99	2至3年	20.55	91,542.00
厦门泰讯信息科技有限公司	押金及保证金	78,140.00	4至5年	5.26	39,070.00
崔龙振	备用金	16,281.00	1年以内	1.10	
合计		1,407,055.02		94.77	288,885.58

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月 31日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税款	1,521,070.86	1年以内	71.31	
上海金圣建筑装潢有限公司	保证金及押金	305,139.99	1至2年	14.30	30,514.00
国脉科技股份有限公司	保证金及押金	150,087.00	4至5年	7.04	75,043.50
厦门泰讯信息科技有限公司	保证金及押金	78,140.00	3至4年	3.66	39,070.00
深圳市宝安华丰实业有限公司	保证金及押金	8,463.00	1年以内	2.08	18,324.65
		35,803.00	3至4年		
合计		2,098,703.85		98.39	162,952.15

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税款	370,959.99	1年以内	36.46	
上海金圣建筑装潢有限公司	保证金及押金	305,139.99	1年以内	29.99	15,257.00
国脉科技股份有限公司	保证金及押金	150,087.00	3至4年	14.75	75,043.50
厦门泰讯信息科技有限公司	保证金及押金	78,140.00	2至3年	7.68	23,442.00
中华人民共和国福州长乐机场海关	保证金及押金	53,000.00	1年以内	5.21	2,650.00
合计		957,326.98		94.08	116,392.50

(3) 2019年12月31日其他应收款较2018年12月31日减少39.59%、2018年12月31日其他应收款较2017年12月31日增加121.37%，主要系应收出口退税款变动所致。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,709,921.89	151,276.52	15,558,645.37
库存商品	35,812,356.69	279,170.03	35,533,186.66
委托加工物资	18,180,272.64	222,697.44	17,957,575.20
发出商品	9,075,661.66	1,040.53	9,074,621.13
半成品	4,194,330.49	48,785.96	4,145,544.53
合计	82,972,543.37	702,970.48	82,269,572.89

(续上表)

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,150,967.75	133,392.62	15,017,575.13	11,021,281.36	89,245.48	10,932,035.88
库存商品	33,778,311.05	257,776.71	33,520,534.34	27,658,971.07	30,520.22	27,628,450.85
委托加工物资	20,702,310.33	187,499.26	20,514,811.07	19,247,337.67	43,539.61	19,203,798.06
发出商品	8,191,458.30		8,191,458.30	10,394,455.46	644.74	10,393,810.72
半成品	2,630,648.41	43,003.92	2,587,644.49	1,959,046.22	23,939.45	1,935,106.77
合计	80,453,695.84	621,672.51	79,832,023.33	70,281,091.78	187,889.50	70,093,202.28

### (2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	133,392.62	105,159.03		87,275.13		151,276.52
库存商品	257,776.71	125,889.93		104,496.61		279,170.03
委托加工物资	187,499.26	79,504.09		44,305.91		222,697.44
发出商品		1,040.53				1,040.53
半成品	43,003.92	11,203.53		5,421.49		48,785.96
合计	621,672.51	322,797.11		241,499.14		702,970.48

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	89,245.48	133,834.44		89,687.30		133,392.62
库存商品	30,520.22	254,665.07		27,408.58		257,776.71
委托加工物资	43,539.61	180,169.04		36,209.39		187,499.26
发出商品	644.74			644.74		
半成品	23,939.45	29,388.54		10,324.07		43,003.92
合计	187,889.50	598,057.09		164,274.08		621,672.51

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	229,908.55	27,150.72		167,813.79		89,245.48
库存商品	16,024.75	22,898.35		8,402.88		30,520.22
委托加工物资	166,392.25	25,197.20		148,049.84		43,539.61
发出商品		644.74				644.74
半成品	36,081.06	174.53		12,316.14		23,939.45
合计	448,406.61	76,065.54		336,582.65		187,889.50

**8. 其他流动资产**

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应交增值税重分类金额	276,024.59	1,638,669.18	930,604.98
IPO中介费	950,000.00		
合计	1,226,024.59	1,638,669.18	930,604.98

**9. 固定资产**

## (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	12,063,195.44	13,093,829.05	10,355,976.06
固定资产清理			
合计	12,063,195.44	13,093,829.05	10,355,976.06

## (2) 固定资产

## A. 2019年

项 目	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	8,661,611.72	707,108.88	6,902,063.15	4,554,819.80	20,825,603.55
2.本期增加金额		238,706.30	1,379,593.43	409,916.38	2,028,216.11
(1) 购置		238,706.30	1,379,593.43	409,916.38	2,028,216.11
3.本期减少金额			7,701.92		7,701.92
(1) 处置或报废			7,701.92		7,701.92
4.2019年12月31日	8,661,611.72	945,815.18	8,273,954.66	4,964,736.18	22,846,117.74
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	1,567,424.05	256,557.31	4,019,249.23	1,888,543.91	7,731,774.50
2.本期增加金额	841,908.36	104,988.92	1,240,169.68	870,194.57	3,057,261.53
(1) 计提	841,908.36	104,988.92	1,240,169.68	870,194.57	3,057,261.53
3.本期减少金额			6,113.73		6,113.73
(1) 处置或报废			6,113.73		6,113.73
4.2019年12月31日	2,409,332.41	361,546.23	5,253,305.18	2,758,738.48	10,782,922.30
三、减值准备					
1.2018年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日					
四、固定资产账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	6,252,279.31	584,268.95	3,020,649.48	2,205,997.70	12,063,195.44
2.2018年12月31日账面价值	7,094,187.67	450,551.57	2,882,813.92	2,666,275.89	13,093,829.05

## B. 2018年

项 目	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	5,071,737.75	891,382.25	6,083,936.47	3,627,400.75	15,674,457.22
2. 本期增加金额	3,589,873.97		837,602.46	927,419.05	5,354,895.48
(1) 购置	3,589,873.97		837,602.46	927,419.05	5,354,895.48
3. 本期减少金额		184,273.37	19,475.78		203,749.15
(1) 处置或报废		184,273.37	19,475.78		203,749.15
4. 2018年12月31日	8,661,611.72	707,108.88	6,902,063.15	4,554,819.80	20,825,603.55
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	991,275.09	241,579.91	2,923,849.56	1,161,776.60	5,318,481.16
2. 本期增加金额	576,148.96	98,729.60	1,112,120.78	726,767.31	2,513,766.65
(1) 计提	576,148.96	98,729.60	1,112,120.78	726,767.31	2,513,766.65
3. 本期减少金额		83,752.20	16,721.11		100,473.31
(1) 处置或报废		83,752.20	16,721.11		100,473.31
4. 2018年12月31日	1,567,424.05	256,557.31	4,019,249.23	1,888,543.91	7,731,774.50
三、减值准备					
1. 2017年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年12月31日					
四、固定资产账面价值					
1. 2018年12月31日 账面价值	7,094,187.67	450,551.57	2,882,813.92	2,666,275.89	13,093,829.05
2. 2017年12月31日 账面价值	4,080,462.66	649,802.34	3,160,086.91	2,465,624.15	10,355,976.06

## C. 2017年

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2016年12月31日	5,071,737.75	543,269.86	5,061,468.09	2,749,897.69	13,426,373.39
2. 本期增加金额		348,112.39	1,022,468.38	877,503.06	2,248,083.83
(1) 购置		348,112.39	1,022,468.38	877,503.06	2,248,083.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017年12月31日	5,071,737.75	891,382.25	6,083,936.47	3,627,400.75	15,674,457.22
二、累计折旧					

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 2016年12月31日	498,302.37	150,901.17	1,888,124.46	548,522.21	3,085,850.21
2. 本期增加金额	492,972.72	90,678.74	1,035,725.10	613,254.39	2,232,630.95
(1) 计提	492,972.72	90,678.74	1,035,725.10	613,254.39	2,232,630.95
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017年12月31日	991,275.09	241,579.91	2,923,849.56	1,161,776.60	5,318,481.16
三、减值准备					
1. 2016年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017年12月31日					
四、固定资产账面价值					
1. 2017年12月31日 账面价值	4,080,462.66	649,802.34	3,160,086.91	2,465,624.15	10,355,976.06
2. 2016年12月31日 账面价值	4,573,435.38	392,368.69	3,173,343.63	2,201,375.48	10,340,523.18

## 10. 无形资产

2019年

项 目	特许权使用费	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日	967,429.65	2,188,647.25	3,156,076.90
2. 本期增加金额		1,660,799.02	1,660,799.02
(1) 购置		1,660,799.02	1,660,799.02
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	967,429.65	3,849,446.27	4,816,875.92
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日	335,739.08	386,278.38	722,017.46
2. 本期增加金额	96,355.92	321,467.23	417,823.15
(1) 计提	96,355.92	321,467.23	417,823.15
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	432,095.00	707,745.61	1,139,840.61
三、减值准备			
1. 2018年12月31日			
2. 本期增加金额			



项 目	特许权使用费	计算机软件	合计
3.本期减少金额			
4. 2019年12月31日			
四、账面价值			
1. 2019年12月31日账面价值	535,334.65	3,141,700.66	3,677,035.31
2. 2018年12月31日账面价值	631,690.57	1,802,368.87	2,434,059.44

## 2018年

项 目	特许权使用费	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日	967,429.65	1,099,278.90	2,066,708.55
2.本期增加金额		1,089,368.35	1,089,368.35
(1) 购置		1,089,368.35	1,089,368.35
3.本期减少金额			
4. 2018年12月31日	967,429.65	2,188,647.25	3,156,076.90
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日	239,383.16	265,474.11	504,857.27
2.本期增加金额	96,355.92	120,804.27	217,160.19
(1) 计提	96,355.92	120,804.27	217,160.19
3.本期减少金额			
4. 2018年12月31日	335,739.08	386,278.38	722,017.46
三、减值准备			
1. 2017年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2018年12月31日			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日账面价值	631,690.57	1,802,368.87	2,434,059.44
2. 2017年12月31日账面价值	728,046.49	833,804.79	1,561,851.28

## 2017年

项 目	特许权使用费	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日	830,575.26	923,995.90	1,754,571.16
2.本期增加金额	136,854.39	175,283.00	312,137.39
(1) 购置	136,854.39	175,283.00	312,137.39

项 目	特许权使用费	计算机软件	合计
3.本期减少金额			
4. 2017年12月31日	967,429.65	1,099,278.90	2,066,708.55
二、累计摊销			
1. 2016年12月31日	148,706.69	171,989.22	320,695.91
2.本期增加金额	90,676.47	93,484.89	184,161.36
(1) 计提	90,676.47	93,484.89	184,161.36
3.本期减少金额			
4. 2017年12月31日	239,383.16	265,474.11	504,857.27
三、减值准备			
1. 2016年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2017年12月31日			
四、账面价值			
1. 2017年12月31日账面价值	728,046.49	833,804.79	1,561,851.28
2. 2016年12月31日账面价值	681,868.57	752,006.68	1,433,875.25

### 11. 长期待摊费用

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			本期摊销	其他减少	
连江厂房装修费	228,075.68		228,075.68		
厦门办公室装修费	34,874.56		34,874.56		
合 计	262,950.24		262,950.24		

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			本期摊销	其他减少	
连江厂房装修费	386,208.00	397,897.90	556,030.22		228,075.68
厦门办公室装修费	125,495.92		90,621.36		34,874.56
合 计	511,703.92	397,897.90	646,651.58		262,950.24

### 12. 递延所得税资产

项 目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	702,970.48	105,445.57

项 目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,333,056.84	799,958.53
已计提未发放的工资	4,182,756.69	626,268.26
已开票未确认收入		
预计负债	1,825,249.42	273,787.41
可抵扣亏损		
合 计	12,044,033.43	1,805,459.77

(续上表)

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,309,148.06	646,372.21	5,291,467.15	793,720.08
信用减值准备	—	—	—	—
已计提未发放的工资	5,423,367.90	812,032.49	5,438,725.62	818,701.37
已开票未确认收入	379,811.32	56,971.70		
预计负债	1,699,685.00	254,952.75	1,530,160.63	229,524.09
可抵扣亏损	11,864,876.53	1,779,731.48		
合 计	23,676,888.81	3,550,060.63	12,260,353.40	1,841,945.54

**13. 其他非流动资产**

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备款	307,763.10	507,800.00	418,784.19
无形资产预付款	812,520.00	616,342.40	140,000.00
合 计	1,120,283.10	1,124,142.40	558,784.19

**14. 短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款		22,790,000.00	17,000,000.00

(2) 报告期内各期末均不存在已逾期未偿还的短期借款。

**15. 应付票据**

种 类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	21,242,117.06	25,223,889.43	6,108,845.00

说明：报告期内各期末均不存在已到期未支付的应付票据。

## 16. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付货款	69,228,462.39	49,648,033.65	67,330,727.22
应付长期资产货款	200,092.88	252,472.11	75,649.38
费用类款项		27,840.00	27,219.67
合计	69,428,555.27	49,928,345.76	67,433,596.27

### (2) 各报告期期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
成都天软通信技术有限公司	7,680,294.75	涉诉详见附注十一、2

(续上表)

项 目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
成都天软通信技术有限公司	7,680,294.75	涉诉详见附注十一、2

## 17. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	847,235.78	823,486.10	1,056,240.41

(2) 各报告期期末均无账龄超过1年的重要预收款项。

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	5,266,853.84	35,205,629.06	36,380,855.85	4,091,627.05
二、离职后福利-设定提存计划		1,368,091.74	1,368,091.74	
三、辞退福利	122,250.00	82,748.17	204,998.17	
合 计	5,389,103.84	36,656,468.97	37,953,945.76	4,091,627.05

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	5,340,247.05	36,093,369.31	36,166,762.52	5,266,853.84
二、离职后福利-设定提存计划		1,504,153.77	1,504,153.77	
三、辞退福利		122,250.00		122,250.00
合 计	5,340,247.05	37,719,773.08	37,670,916.29	5,389,103.84

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	4,181,588.47	30,334,901.89	29,176,243.31	5,340,247.05
二、离职后福利-设定提存计划		1,251,261.80	1,251,261.80	
三、辞退福利				
合 计	4,181,588.47	31,586,163.69	30,427,505.11	5,340,247.05

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,218,613.84	32,866,396.53	33,993,383.32	4,091,627.05
二、职工福利费		28,117.34	28,117.34	
三、社会保险费		1,082,563.23	1,082,563.23	
其中：医疗保险费		965,733.17	965,733.17	
工伤保险费		31,525.69	31,525.69	
生育保险费		85,304.37	85,304.37	
四、住房公积金	48,240.00	1,117,114.52	1,165,354.52	
五、工会经费和职工教育经费		111,437.44	111,437.44	
合 计	5,266,853.84	35,205,629.06	36,380,855.85	4,091,627.05

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,302,674.05	33,673,888.75	33,757,948.96	5,218,613.84
二、职工福利费		44,920.22	44,920.22	
三、社会保险费		1,122,085.77	1,122,085.77	
其中：医疗保险费		1,011,016.63	1,011,016.63	
工伤保险费		32,746.13	32,746.13	
生育保险费		78,323.01	78,323.01	
四、住房公积金	37,573.00	1,157,577.80	1,146,910.80	48,240.00

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
五、工会经费和职工教育经费		94,896.77	94,896.77	
合 计	5,340,247.05	36,093,369.31	36,166,762.52	5,266,853.84

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,156,353.47	28,554,595.64	27,408,275.06	5,302,674.05
二、职工福利费		43,261.47	43,261.47	
三、社会保险费		888,443.30	888,443.30	
其中：医疗保险费		798,799.34	798,799.34	
工伤保险费		33,350.30	33,350.30	
生育保险费		56,293.66	56,293.66	
四、住房公积金	25,235.00	764,015.40	751,677.40	37,573.00
五、工会经费和职工教育经费		84,586.08	84,586.08	
合 计	4,181,588.47	30,334,901.89	29,176,243.31	5,340,247.05

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利：		1,368,091.74	1,368,091.74	
1.基本养老保险		1,326,214.96	1,326,214.96	
2.失业保险费		41,876.78	41,876.78	
合 计		1,368,091.74	1,368,091.74	

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		1,460,965.14	1,460,965.14	
2.失业保险费		43,188.63	43,188.63	
合 计		1,504,153.77	1,504,153.77	

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		1,203,949.46	1,203,949.46	



项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
2.失业保险费		47,312.34	47,312.34	
合 计		1,251,261.80	1,251,261.80	

### 19. 应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	663,493.48	431,411.60	508,987.49
企业所得税	41,023.53	30,333.91	1,729,324.85
个人所得税	91,129.64	82,504.06	136,051.57
城市维护建设税	46,444.54	30,198.81	49,370.32
教育费附加	19,904.81	12,942.35	21,158.71
地方教育附加	13,269.87	8,628.24	14,105.81
合 计	875,265.87	596,018.97	2,458,998.75

说明：2019年12月31日应交税费较2018年12月31日增加46.85%，主要系增值税及附加税费大幅增加所致；2018年12月31日应交税费较2017年12月31日减少75.76%，主要系2018年盈利减少相应应交企业所得税大幅减少所致。

### 20. 其他应付款

#### (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息		34,245.99	25,985.21
应付股利			
其他应付款	1,005,836.77	1,088,574.93	494,967.66
合 计	1,005,836.77	1,122,820.92	520,952.87

#### (2) 应付利息

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息		34,245.99	25,985.21

#### (3) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
个人报销款	202,347.85	640,669.76	244,087.62
单位往来款	803,488.92	447,028.61	250,880.04

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
代缴公积金		876.56	
合 计	1,005,836.77	1,088,574.93	494,967.66

②各报告期期末均无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 21. 其他流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已背书未终止确认的应收票据	8,212,500.00	7,570,000.00	5,132,879.42

## 22. 预计负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	形成原因
产品质量保证	1,825,249.42	1,699,685.00	1,530,160.63	产品质量三包

## 23. 股本

### (1) 2019 年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例(%)
福建国脉集团有限公司	23,625,000.00			23,625,000.00	47.25
福建南方贝尔投资有限公司	11,250,000.00			11,250,000.00	22.50
福建浚联投资有限公司	5,062,500.00			5,062,500.00	10.125
谢苏平	5,062,500.00			5,062,500.00	10.125
上海上汽创业投资中心(有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00	10.00
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00

### (2) 2018 年度

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	期末股权比例(%)
福建国脉集团有限公司	23,625,000.00			23,625,000.00	47.25
福建南方贝尔投资有限公司	11,250,000.00			11,250,000.00	22.50
福建浚联投资有限公司	5,062,500.00			5,062,500.00	10.125
谢苏平	5,062,500.00			5,062,500.00	10.125
上海上汽创业投资中心(有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00	10.00
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00

### (3) 2017 年度

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	期末股权比例(%)
福建国脉集团有限公司	23,625,000.00			23,625,000.00	47.25
福建南方贝尔投资有限公司	11,250,000.00			11,250,000.00	22.50
福建浚联投资有限公司	5,062,500.00			5,062,500.00	10.125
谢苏平	5,062,500.00			5,062,500.00	10.125
上海上汽创业投资中心(有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00	10.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00

## 24. 资本公积

### (1) 2019 年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	18,892,415.00			18,892,415.00

### (2) 2018 年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	18,892,415.00			18,892,415.00

### (3) 2017 年度

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	18,892,415.00			18,892,415.00

说明：资本公积形成情况详见附注一、1

## 25. 盈余公积

### (1) 2019 年度

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	6,071,304.99	-34,175.34	6,037,129.65	2,508,986.11		8,546,115.76

### (2) 2018 年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	5,207,460.94	863,844.05		6,071,304.99

### (3) 2017 年度

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	3,163,357.36	2,044,103.58		5,207,460.94

说明：法定盈余公积增加系本公司按《公司法》以及本公司章程有关规定，按母公司报告期各期净利润10%提取法定盈余公积金。

## 26. 未分配利润

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上期末未分配利润	44,867,059.82	36,824,272.83	22,000,889.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-307,578.06		
调整后期初未分配利润	44,559,481.76	36,824,272.83	22,000,889.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,182,731.03	8,906,631.04	16,867,486.73
减：提取法定盈余公积	2,508,986.11	863,844.05	2,044,103.58
期末未分配利润	67,233,226.68	44,867,059.82	36,824,272.83

## 27. 营业收入及营业成本

### （1）营业收入和营业成本按类别列示

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	273,291,857.69	200,698,484.75	299,272,747.07	239,458,025.90	324,181,684.16	262,291,880.41
其他业务	1,899,712.04	1,668,904.88	3,331,422.17	3,117,554.49	2,371,211.52	1,775,728.02
合 计	275,191,569.73	202,367,389.63	302,604,169.24	242,575,580.39	326,552,895.68	264,067,608.43

### （2）主营业务（分行业）

行业名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
智能车载设备	273,291,857.69	200,698,484.75	299,272,747.07	239,458,025.90	324,181,684.16	262,291,880.41

### （3）主营业务（分产品）

产品名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
车联网智能终端	160,212,437.99	122,050,155.04	207,023,259.46	169,748,378.10	214,905,942.94	180,315,311.62
物联网智能模组	97,412,770.96	74,597,594.42	85,610,833.59	67,748,983.59	99,653,426.35	79,340,283.40
软件及服务	15,666,648.74	4,050,735.29	6,638,654.02	1,960,664.21	9,622,314.87	2,636,285.39
合 计	273,291,857.69	200,698,484.75	299,272,747.07	239,458,025.90	324,181,684.16	262,291,880.41

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内销售	203,592,398.52	147,520,601.49	246,369,739.58	198,268,612.43	258,973,678.66	211,881,042.72
国外销售	69,699,459.17	53,177,883.26	52,903,007.49	41,189,413.47	65,208,005.50	50,410,837.69
合 计	273,291,857.69	200,698,484.75	299,272,747.07	239,458,025.90	324,181,684.16	262,291,880.41

## (5) 按客户归属集团的营业收入各报告期前五名情况如下：

客户名称	2019 年度	
	营业收入	占营业收入比（%）
上汽集团	98,294,770.92	35.72
Microchip Technology Inc.	51,975,473.89	18.89
奇瑞汽车股份有限公司	35,363,337.58	12.85
北京宝沃汽车有限公司	28,304,803.85	10.29
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	14,139,150.45	5.14
合 计	228,077,536.69	82.88

(续上表)

客户名称	2018 年度	
	营业收入	占营业收入比（%）
上汽集团	152,092,950.94	50.26
Microchip Technology Inc.	39,884,354.18	13.18
奇瑞汽车股份有限公司	21,826,753.28	7.21
北汽福田汽车股份有限公司	18,724,273.79	6.19
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	18,016,296.36	5.95
合 计	250,544,628.55	82.80

(续上表)

客户名称	2017 年度	
	营业收入	占营业收入比（%）
上汽集团	152,030,330.82	46.56
Microchip Technology Inc.	34,064,934.68	10.43
北汽福田汽车股份有限公司	26,954,535.02	8.25
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	21,933,673.48	6.72
CAMBRIDGEEXECUTIVE LIMITED	14,753,888.50	4.52
合 计	249,737,362.50	76.48

**28. 税金及附加**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	532,772.69	514,319.40	471,835.79
教育费附加	228,331.16	219,659.57	201,568.10
地方教育附加	152,220.78	146,439.71	134,378.75
车船使用税	1,740.00	2,100.00	1,605.00
印花税	114,726.50	97,185.90	94,023.50
合 计	1,029,791.13	979,704.58	903,411.14

**29. 销售费用**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,975,488.26	3,912,706.97	3,778,039.05
报关代理费	55,412.12	96,463.67	337,187.56
差旅费	788,388.95	932,109.46	889,439.22
样品费	131,458.26	555,181.20	110,053.71
租赁费	184,339.88	157,159.12	145,465.40
运杂费	1,531,065.74	1,488,183.66	1,378,037.06
质量三包费	1,121,487.07	1,449,162.82	1,504,341.60
业务招待费	793,809.47	788,976.69	368,089.00
其他	160,085.42	174,211.20	350,266.30
合 计	8,741,535.17	9,554,154.79	8,860,918.90

**30. 管理费用**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,540,314.91	7,648,216.26	7,768,213.09
业务招待费	1,063,897.62	1,153,853.33	757,388.66
差旅费	1,072,537.80	815,226.88	782,097.90
审计咨询费	480,249.75	846,052.06	402,483.50
租赁费	613,977.45	434,375.00	556,803.34
办公费	565,449.65	630,836.42	606,211.96
车辆使用费	235,970.27	263,653.07	273,986.79
折旧与摊销费	224,897.70	232,804.67	242,560.37
其他	487,612.42	473,055.14	367,038.77
合 计	12,284,907.57	12,498,072.83	11,756,784.38

**31. 研发费用**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费	18,310,637.99	22,175,335.53	16,754,355.69
材料费	1,469,194.31	2,514,808.17	1,047,718.44
折旧与摊销费	1,033,427.80	1,092,627.69	1,298,291.25
租赁费	2,317,341.72	2,352,784.18	1,738,111.75
测试认证费	6,060,404.64	2,141,854.54	791,512.90
其他	3,291,273.26	3,733,693.42	3,019,965.41
合 计	32,482,279.72	34,011,103.53	24,649,955.44

说明：2018 年度研发费用较 2017 年度增加 37.98%，主要系本公司加大研发投入所致。

### 32. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	167,378.37	695,396.85	919,348.32
减：利息收入	285,028.10	156,315.50	52,224.89
利息净支出	-117,649.73	539,081.35	867,123.43
汇兑损益	83,721.55	228,777.13	-10,997.94
银行手续费及其他	122,965.98	117,751.33	229,026.23
合 计	89,037.80	885,609.81	1,085,151.72

说明：2019 年度财务费用较 2018 年度减少 89.95%，主要系本公司借款减少导致利息支出大幅减少所致。

### 33. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	10,389,807.94	4,246,714.71	4,121,182.46	
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	10,389,807.94	4,246,714.71	4,121,182.46	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		80,840.04		
其中：个税扣缴税款手续费		80,840.04		
合 计	10,389,807.94	4,327,554.75	4,121,182.46	

说明：



(1)政府补助的具体信息，详见附注五、44。

(2)报告期内除增值税即征即退和个人所得税手续费返还计入经常性损益外，其他政府补助均作为非经常性损益。

### 34. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	10,000.00	—	—
应收账款坏账损失	-1,124,383.60	—	—
其他应收款坏账损失	-129,134.87	—	—
合计	-1,243,518.47	—	—

### 35. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	—	1,416,102.10	-890,230.17
二、存货跌价损失	-314,397.91	-572,706.23	-72,205.26
合 计	-314,397.91	843,395.87	-962,435.43

### 36. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	144.57	-45,289.07	
其中：固定资产	144.57	-45,289.07	
合 计	144.57	-45,289.07	

### 37. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他		3,245.00	

说明：上述营业外收入均计入非经常损益。

### 38. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他			38,288.88

说明：上述营业外支出均计入非经常损益。

### 39. 所得税费用

## (1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	41,023.53	30,333.91	1,915,166.21
递延所得税费用	1,804,910.28	-1,708,115.09	-433,129.12
合 计	1,845,933.81	-1,677,781.18	1,482,037.09

## (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	27,028,664.84	7,228,849.86	18,349,523.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,054,299.73	1,084,327.48	2,752,428.57
子公司适用不同税率的影响	-5,159.44	-15,140.51	80,521.48
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125,495.38	147,809.49	82,250.33
税率变动对期初递延所得税余额的影响		4,338.78	-22,539.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
研发费用加计扣除	-2,328,701.86	-2,899,116.42	-1,410,623.50
所得税费用	1,845,933.81	-1,677,781.18	1,482,037.09

## 40. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	7,021,080.40	1,291,755.01	1,810,063.40
利息收入	285,028.10	156,315.50	52,224.89
往来款及其他		80,840.04	2,588.60
被冻结资金转出	1.20		
收回汇票保证金	1,194,531.72		48,299.13
收回其他保证金	49,392.00	53,000.00	45,055.00
合 计	8,550,033.42	1,581,910.55	1,958,231.02

## (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
付现费用	21,287,282.87	17,484,536.90	13,484,321.81

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
被冻结资金转入		16,192,809.12	
支付汇票保证金		6,218,955.65	
支付其他保证金	187,531.60	18,463.00	366,439.99
合 计	21,474,814.47	39,914,764.67	13,850,761.80

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
IPO 中介机构费	1,007,000.00		

**41. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	25,182,731.03	8,906,631.04	16,867,486.73
加: 资产减值准备	314,397.91	-843,395.87	962,435.43
信用减值损失	1,243,518.47	—	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,057,261.53	2,513,766.65	2,232,630.95
无形资产摊销	417,823.15	217,160.19	184,161.36
长期待摊费用摊销		262,950.24	646,651.58
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)	-144.57	45,289.07	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	-4,996.32	629,042.68	1,241,625.71
投资损失(收益以“—”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,804,910.28	-1,708,115.09	-433,129.12
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)	-2,751,947.47	-10,311,527.28	-8,045,687.86
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-26,454,969.15	5,897,075.41	-19,161,328.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	15,664,427.25	3,562,628.14	21,192,750.24
其他			
经营活动产生的现金流量净额	18,473,012.11	9,171,505.18	15,687,596.97

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	28,234,127.89	37,725,932.58	31,136,303.87
减：现金的期初余额	37,725,932.58	31,136,303.87	22,895,332.80
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-9,491,804.69	6,589,628.71	8,240,971.07

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	28,234,127.89	37,725,932.58	31,136,303.87
其中：库存现金	50,387.70	107,262.21	72,232.94
可随时用于支付的银行存款	28,183,740.19	37,618,670.37	31,064,070.93
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	28,234,127.89	37,725,932.58	31,136,303.87

## 42. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
其他货币资金	16,192,807.92	涉诉被冻结款项，详见附注十一、2
其他货币资金	6,372,635.13	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	2,500.00	闽通卡保证金
合 计	22,567,943.05	

## 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			1,301,595.70
其中：美元	100,752.92	6.9762	702,872.52
欧元	76,607.15	7.8155	598,723.18

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
应收账款			9,692,299.97
其中：美元	1,389,338.03	6.9762	9,692,299.97
应付账款			10,146,060.55
其中：美元	1,454,382.12	6.9762	10,146,060.55

(续上表)

项 目	2018年12月31日外币 余额	折算汇率	2018年12月31日折算 人民币余额
货币资金			3,435,972.20
其中：美元	500,637.05	6.8632	3,435,972.20
欧元			
应收账款			7,317,737.59
其中：美元	1,066,228.23	6.8632	7,317,737.59
应付账款			9,471,358.34
其中：美元	1,380,020.74	6.8632	9,471,358.34

(续上表)

项 目	2017年12月31日外币 余额	折算汇率	2017年12月31日折算 人民币余额
货币资金			6,177,720.97
其中：美元	945,444.12	6.5342	6,177,720.97
欧元			
应收账款			5,587,826.85
其中：美元	855,166.18	6.5342	5,587,826.85
应付账款			7,384,886.58
其中：美元	1,130,189.86	6.5342	7,384,886.58

#### 44. 政府补助

##### (1) 与收益相关的政府补助

##### ①2019 年度

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报 项目
2018年福建省数字经济发展专项资金	财政拨款	5,000,000.00	其他收益
增值税即征即退	税收返还	3,368,637.64	其他收益
第二十四批新认定省级企业技术中心	财政拨款	700,000.00	其他收益

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
市级奖励资金			
2017 年度企业研发预补助经费	财政拨款	656,400.00	其他收益
2018 年度企业研发预补助经费	财政拨款	380,400.00	其他收益
2017 年度省级外贸展会及中小开扶持资金（第三批）	财政拨款	45,400.00	其他收益
2018 年第 3 季度自主创新奖励	财政拨款	8,500.00	其他收益
福州经济技术开发区科学技术局车联网科技项目款	财政拨款	200,000.00	其他收益
福州经济技术开发区劳动就业管理中心稳岗补贴	财政拨款	21,380.40	其他收益
附加税费返还	税收返还	89.90	其他收益
2019 年度扶持企业发展资金	财政拨款	9,000.00	其他收益
合计		10,389,807.94	

## ②2018 年度

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
增值税即征即退	税收返还	2,954,959.70	其他收益
2017 年福建物联网经济创新产品奖励	财政拨款	500,000.00	其他收益
2017 年度企业研发预补助经费	财政拨款	380,000.00	其他收益
福州经济技术开发区科学技术局车联网科技项目款	财政拨款	200,000.00	其他收益
2018 年度福州市知识产权示范企业奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益
高新园区扶持企业发展资金	财政拨款	80,000.00	其他收益
福州经济技术开发区劳动就业管理中心稳岗补贴	财政拨款	16,755.01	其他收益
2017 年省级外贸展会及中小开扶持资金（第一批）	财政拨款	15,000.00	其他收益
合计		4,246,714.71	

## ③2017 年度

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
增值税即征即退	税收返还	2,311,119.06	其他收益
福州经济技术开发区经济和信息化局关于省物联网创新产品奖励	财政拨款	500,000.00	其他收益
2016 年省级物联网项目资金补助技术	财政拨款	400,000.00	其他收益

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
研发			
福州高新技术产业开发区财政金融局股转系统补助	财政拨款	300,000.00	其他收益
福州经济技术开发区 2017 年鼓励企业增产增效和提升规模奖励金	财政拨款	200,000.00	其他收益
福州市马尾区财政局的高新园区企业扶持金	财政拨款	100,000.00	其他收益
2016 年市级企业技术中心奖金	财政拨款	100,000.00	其他收益
福州市财政局高企奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益
福州经济技术开发区经济和信息化局 2016 年度挖潜提升奖励资金	财政拨款	50,000.00	其他收益
福州经济技术开发区财政局关于 2017 年第二季度工业稳增长奖励金	财政拨款	30,000.00	其他收益
福州经济技术开发区科学技术局本级自主创新奖励	财政拨款	30,000.00	其他收益
福州经济技术开发区劳动就业管理中心稳岗补贴	财政拨款	20,063.40	其他收益
福州经济技术开发区经济和信息化局关于 2017 年一季度工业稳增长奖励金	财政拨款	20,000.00	其他收益
福州经济技术开发区财政局专利奖励与资助补贴款	财政拨款	10,000.00	其他收益
合计		4,121,182.46	

## 六、合并范围的变更

本公司本报告期内合并财务报表的合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建慧翰通信科技有限公司	福州	福州	软件技术开发与服务	100.00		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。



本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司董事会。

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

### 1.信用风险

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

本公司货币资金主要存放于国有银行及其他大中型商业银行等金融机构，本公司认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

#### (1)信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## (2)已发生信用减值资产的定义

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

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

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

## (3)预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信

用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 60.77%（比较期：2018 年：66.62%、2017 年：67.15%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 94.77%（比较期：2018 年：98.39%、2017 年：94.08%）。

## 2.流动性风险

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

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款				
应付票据	21,242,117.06			21,242,117.06
应付账款	69,428,555.27			69,428,555.27
其他应付款	1,005,836.77			1,005,836.77
其他流动负债	8,212,500.00			8,212,500.00
预计负债	1,343,887.01	481,362.41		1,825,249.42
金融负债合计	101,232,896.11	481,362.41		101,714,258.52

（续上表）

项 目	2018 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	22,790,000.00			22,790,000.00
应付票据	25,223,889.43			25,223,889.43
应付账款	49,928,345.76			49,928,345.76

项 目	2018 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
其他应付款	1,122,820.92			1,122,820.92
其他流动负债	7,570,000.00			7,570,000.00
预计负债	1,114,501.99	585,183.01		1,699,685.00
金融负债合计	107,749,558.10	585,183.01		108,334,741.11

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	17,000,000.00			17,000,000.00
应付票据	6,108,845.00			6,108,845.00
应付账款	67,433,596.27			67,433,596.27
其他应付款	520,952.87			520,952.87
其他流动负债	5,132,879.42			5,132,879.42
预计负债	993,882.48	536,278.15		1,530,160.63
金融负债合计	97,190,156.04	536,278.15		97,726,434.19

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见附注五、43 外币货币性项目说明。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司

面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款为固定利率。

## 九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

### 1. 于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			19,339,354.75	19,339,354.75

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

### 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债和预计负债等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9. 其他

## 十、关联方及关联交易

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

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
福建国脉集团有限公司	福州	投资咨询与管理	20,000.00	47.25	47.25

本公司最终控制方：陈国鹰。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国脉科技股份有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
厦门泰讯信息科技有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
福州理工学院	实际控制人陈国鹰控制的公司
福建国脉圣桥网络技术有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
福建国脉信息技术有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
延锋汽车内饰系统（上海）有限公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
上海汽车集团股份有限公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
上汽大通汽车有限公司无锡分公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
南京汽车集团有限公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
斑马信息科技有限公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
延锋伟世通电子科技（南京）有限公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
延锋汽车饰件系统（合肥）有限公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
上汽大通汽车有限公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
延锋伟世通（重庆）汽车电子有限公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
上海汽车集团股份有限公司乘用车郑州分公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
上海汽车集团股份有限公司乘用车福建分公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
斑马网络技术有限公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
联创汽车电子有限公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
上汽大通汽车有限公司南京分公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
上汽通用五菱汽车股份有限公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
上海申沃客车有限公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安吉智行物流有限公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
江苏安吉智行物流有限公司	股东上海上汽创业投资中心（有限合伙）关联公司
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品、接受劳务况

关联方	关联交易内容	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
福建国脉集团有限公司	采购商品		22,140.00	65,334.00
福建国脉信息技术有限公司	采购商品	81,735.30	211,181.03	
福建国脉圣桥网络技术有限公司	采购商品			35,897.44
安吉智行物流有限公司	采购商品	1,633.00	1,403.00	
江苏安吉智行物流有限公司	接受劳务			9,352.83

##### 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
延锋汽车内饰系统（上海）有限公司	销售商品	21,992,614.45	58,665,845.59	75,677,938.32
上海汽车集团股份有限公司	销售商品	2,611,673.47	5,187,478.72	7,099,258.13
上海汽车集团股份有限公司	提供劳务	8,541,272.68	605,491.25	3,202,961.83
上汽大通汽车有限公司无锡分公司	销售商品	3,217,442.23	6,341,298.42	6,018,571.84
南京汽车集团有限公司	销售商品	33,109,598.03	72,454,070.39	51,957,088.22
斑马信息科技有限公司	销售商品			21,884.84
延锋伟世通电子科技（南京）有限公司	销售商品		11,200.00	8,000.00
延锋汽车饰件系统（合肥）有限公司	销售商品		13,912.80	588,395.50
上汽大通汽车有限公司	销售商品	354,772.83	280,176.60	47,163.36
延锋伟世通（重庆）汽车电子有限公司	销售商品			6,400.00
上海汽车集团股份有限公司乘用车郑州分公司	销售商品	6,774,767.51	8,057,494.65	7,399,808.40
斑马网络技术有限公司	销售商品	49,776.86	120,421.52	2,860.38
上汽大通汽车有限公司南京分公司	销售商品	11,665,578.34	321,816.00	
联创汽车电子有限公司	销售商品	73,274.70	33,745.00	
上汽通用五菱汽车股份有限公司	销售商品	5,988,844.07		

关联方	关联交易内容	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
上海汽车集团股份有限公司乘用车福建分公司	销售商品	3,915,155.75		

## (2) 关联租赁情况

## 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费	2017年度确认的租赁费
国脉科技股份有限公司	房屋及建筑物	876,922.90	571,760.04	571,760.04
厦门泰讯信息科技有限公司	房屋及建筑物	446,514.24	446,514.24	446,514.24
福州理工学院	房屋及建筑物	53,797.30	43,203.37	41,288.04

## (3) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	5,000,000.00	2016-9-21	2017-2-10	是
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	5,000,000.00	2016-11-24	2017-6-12	是
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	10,000,000.00	2016-12-19	2017-7-5	是
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	5,000,000.00	2017-4-27	2017-10-10	是
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	3,000,000.00	2017-5-23	2017-11-24	是
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	2,000,000.00	2017-5-23	2018-1-15	是
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	5,000,000.00	2017-5-11	2018-1-15	是
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	5,000,000.00	2017-9-15	2018-9-14	是
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	5,000,000.00	2017-11-20	2018-11-8	是
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	7,610,000.00	2018-8-16	2019-2-20	是
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	1,260,000.00	2018-8-27	2019-4-17	是
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	3,900,000.00	2018-9-17	2019-1-7	是
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	5,020,000.00	2018-11-8	2019-1-7	是



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	5,000,000.00	2018-12-13	2019-4-16	是

## (4) 关键管理人员报酬

项目	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
关键管理人员报酬	4,011,740.79	3,996,725.49	4,431,213.93

说明：2017年至2019年的关键管理人员人数分别为11人、11人、14人。

## 5. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	南京汽车集团有限公司	2,833,841.75	141,692.09
应收账款	上海汽车集团股份有限公司	4,125,582.69	206,279.13
应收账款	上汽大通汽车有限公司无锡分公司	1,638,922.96	81,946.15
应收账款	延锋汽车内饰系统（上海）有限公司	9,255,641.18	462,782.06
应收账款	上海汽车集团股份有限公司乘用车郑州分公司	2,622,905.16	131,145.26
应收账款	上汽大通汽车有限公司	102,409.60	5,120.48
应收账款	斑马网络技术有限公司		
应收账款	上汽大通汽车有限公司南京分公司	2,382,802.82	119,140.14
应收账款	联创汽车电子有限公司	61,358.66	3,067.93
应收账款	上汽通用五菱汽车股份有限公司	435,093.98	21,754.70
应收账款	延锋汽车饰件系统（合肥）有限公司		
应收账款	上海汽车集团股份有限公司乘用车福建分公司	1,182,436.47	59,121.82
其他应收款	厦门泰讯信息科技有限公司	78,140.00	39,070.00
其他应收款	国脉科技股份有限公司	313,818.60	158,273.58
其他应收款	福州理工学院	15,025.40	4,002.70
其他应收款	上海汽车集团股份有限公司	10,000.00	1,000.00

（续上表）

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京汽车集团有限公司	7,829,553.31	391,477.67	6,417,008.18	320,850.41
应收账款	上海汽车集团股份有限公司	763,559.98	38,178.00	4,676,119.33	233,805.97
应收账款	上汽大通汽车有限公司无锡分公司	983,529.94	49,176.50	3,427,216.47	171,360.82
应收账款	延锋汽车内饰系统（上海）有限公司	11,152,083.52	557,604.18	17,932,680.31	896,634.02
应收账款	上海汽车集团股份有限公司乘用车郑州分公司	226,900.32	11,345.02	8,657,775.83	432,888.79
应收账款	上汽大通汽车有限公司	16,200.10	810.01	55,181.13	2,759.06
应收账款	斑马网络技术有限公司	57,942.00	2,897.10		
应收账款	上汽大通汽车有限公司南京分公司	373,306.56	18,665.33		
应收账款	联创汽车电子有限公司	39,144.20	1,957.21		
应收账款	上汽通用五菱汽车股份有限公司				
应收账款	延锋汽车饰件系统（合肥）有限公司			88,422.74	4,421.14
应收账款	上海汽车集团股份有限公司乘用车福建分公司				
其他应收款	厦门泰讯信息科技有限公司	78,140.00	39,070.00	78,140.00	23,442.00
其他应收款	国脉科技股份有限公司	150,087.00	75,043.50	150,087.00	75,043.50
其他应收款	福州理工学院	7,225.40	3,612.70	7,225.40	2,167.62
其他应收款	上海汽车集团股份有限公司	10,000.00	500.00		

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	国脉科技股份有限公司	5,165.12	6,466.94	
其他应付款	厦门泰讯信息科技有限公司	8,905.25	8,240.77	11,270.37
其他应付款	福州理工学院	1,797.24		
其他应付款	上海申沃客车有限公司	396,709.77		
预收款项	上海申沃客车有限公司		396,709.77	

## 十一、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

## (1) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
资产负债表日后第1年	2,614,232.38	2,468,015.35	2,186,700.78
资产负债表日后第2年	900,192.21	1,860,344.69	1,952,375.35
资产负债表日后第3年	371,366.71	198,465.81	1,344,704.69
以后年度			
合计	3,885,791.30	4,526,825.85	5,483,780.82

(2) 截至2019年12月31日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

成都天软通信技术有限公司(以下简称“天软公司”)系本公司供应商之一，自2016年以来向本公司供应LTE通讯模块。天软公司向本公司销售该等模块时需要向高通公司申报缴纳专利权使用费(以下简称“IPR费用”)，本公司向天软公司支付的货款包含占比6.5%的IPR费用，双方之间的交易结算方式为“月结30天”。

2018年5月21日，天软公司以本公司未按合同约定支付到期货款为由向福建省福州市中级人民法院(以下简称“福州中院”)提起诉讼，并在诉讼中变更诉讼请求，请求法院判令本公司支付价款18,610,061.26元(含已出货应付货款7,680,294.75元及库存产品、备料费用、测试重工服务费合计10,929,766.51元)及利息(暂计838,727.42元)；赔偿为实现债权而支出的律师费、公证费等合理费用，暂计为1,000,000元(以实际发生金额为准)；承担本案的诉讼费。

2018年9月3日，本公司向福州中院提出反诉请求，基于天软公司销售的产品存在知识产权权利瑕疵，即其销售给本公司的产品未向高通公司缴纳IPR费用(与天软公司合作期间，本公司已向天软公司支付的LTE通讯模块价款为1.135亿元，其中包含IPR费用6,883,078.07元；剩余应付货款7,680,294.75元中，包含IPR费用499,219.16元，本公司未支付的货款与天软公司应支付给高通公司的IPR费用大致相当)。本公司请求福州中院判令天软公司返还本公司已经支付之IPR费用6,883,078.07元及利息；赔偿因

其违约行为给本公司造成的损失及利息和承担本案的诉讼费。

2019年5月31日，福州中院作出《民事判决书》((2018)闽01民初847号)，福州中院判决驳回了天软公司的诉讼请求和本公司的反诉请求，并于《民事判决书》中明确，对于天软公司已经出货，本公司所欠付货款7,680,294.75元，由于天软公司未能有效提交其已就涉案产品项下的IPR费用实际缴纳之证据，天软公司主张本公司支付该等货款存在合法的阻却事由，本公司有权中止支付相应价款。

诉讼过程中，天软公司申请了财产保全，2018年6月27日，福州中院作出《民事裁定书》((2018)闽01民初847号)，对本公司名下价值30,417,077.74元的财产采取保全措施，鉴于天软公司在诉讼中变更了诉讼请求，2018年11月30日，根据天软公司的申请，福州中院作出《民事裁定书》((2018)闽01民初847号之一)，裁定对本公司采取财产保全措施的财产价值减少至20,448,788.68元。截至2019年12月31日止，本公司货币资金16,192,807.92元及本公司持有的福建慧翰通信科技有限公司96%股权(对应注册资本出资额480万元)仍在冻结中。

因双方均不服福州中院判决，本公司、天软公司分别向福建省高级人民法院提起上诉。2019年10月10日，本案二审于福建省高级人民法院开庭审理。截至本财务报告出具日，福建省高级人民法院尚未作出判决或裁定。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

根据2019年8月17日本公司董事会决议通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市的议案》、《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》等议案，本公司拟申请首次公开发行股票并在科创板上市。股票发行前滚存利润的安排为：本次发行前所产生的可供股东分配的滚存未分配利润，由发行后的新老股东共享。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对于肺炎疫

情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及各子公司陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

**3. 截至 2020 年 3 月 23 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。**

### 十三、其他重要事项

#### 1. 分部信息

除车联网智能终端、物联网智能模组、软件及服务的研发、生产和销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务，主营业务的情况本公司已在附注五、27 披露，因此本公司无需披露分部数据。

#### 2. 实施新收入准则对首次执行日前各年合并财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。假定本公司自 2017 年 1 月 1 日开始全面执行新收入准则，对本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度的营业收入、归属于公司普通股股东的净利润及各年末的资产总额、归属于公司普通股股东的净资产均无影响。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	67,737,293.17	57,614,235.00	92,982,129.30
1 至 2 年	483,338.41	1,451,964.68	695,838.38
2 至 3 年	911,939.96	4,286.00	
3 至 4 年	4,286.00		

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
4至5年			
5年以上	254,455.96	254,455.96	254,455.96
小计	69,391,313.50	59,324,941.64	93,932,423.64
减：坏账准备	4,808,096.40	3,281,649.98	4,973,146.27
合计	64,583,217.10	56,043,291.66	88,959,277.37

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## ①2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,321,345.56	1.90	1,321,345.56	100.00	
按组合计提坏账准备	68,069,967.94	98.10	3,486,750.84	5.12	64,583,217.10
其中：应收客户货款	68,069,967.94	98.10	3,486,750.84	5.12	64,583,217.10
合计	69,391,313.50	100.00	4,808,096.40	6.93	64,583,217.10

## ②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,070,485.68	99.57	3,027,194.02	5.12	56,043,291.66
其中：账龄组合	59,070,485.68	99.57	3,027,194.02	5.12	56,043,291.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,455.96	0.43	254,455.96	100.00	
合计	59,324,941.64	100.00	3,281,649.98	5.53	56,043,291.66

## ③2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,677,967.68	99.73	4,718,690.31	5.04	88,959,277.37
其中：账龄组合	93,677,967.68	99.73	4,718,690.31	5.04	88,959,277.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,455.96	0.27	254,455.96	100.00	
合计	93,932,423.64	100.00	4,973,146.27	5.29	88,959,277.37

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
惠州天缘电子有限公司	254,455.96	254,455.96	100.00	预计无法收回
杭州益维汽车工业有限公司	373,067.20	373,067.20	100.00	预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	217,187.12	217,187.12	100.00	预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司	405,445.28	405,445.28	100.00	预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司大冶分公司	71,190.00	71,190.00	100.00	预计无法收回

②2019年12月31日，按组合应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	67,628,493.32	3,097,384.99	4.58
1至2年	113,650.54	61,541.77	54.15
2至3年	323,538.08	323,538.08	100.00
3至4年	4,286.00	4,286.00	100.00
合计	68,069,967.94	3,486,750.84	5.12

③2017-2018年各报告期单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
惠州天缘电子有限公司	254,455.96	254,455.96	100.00	预计无法收回

(续上表)

应收款项（按单位）	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
惠州天缘电子有限公司	254,455.96	254,455.96	100.00	预计无法收回

## ⑤2017-2018年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	57,614,235.00	2,880,711.75	5.00
1至2年	1,451,964.68	145,196.47	10.00
2至3年	4,286.00	1,285.80	30.00
合计	59,070,485.68	3,027,194.02	5.12

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	92,982,129.30	4,649,106.47	5.00
1至2年	695,838.38	69,583.84	10.00
合计	93,677,967.68	4,718,690.31	5.04

说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8及附注三、10。

## (3) 坏账准备的变动情况

## ①2019年度的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,281,649.98	402,062.82	3,683,712.80	1,124,383.60			4,808,096.40

## ②2018年的变动情况



类别	2017年12月 31日	本期变动金额			2018年12 月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,973,146.27		1,691,496.29		3,281,649.98

## ③2017年的变动情况

类别	2016年12月 31日	本期变动金额			2017年12 月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,126,165.74	846,980.53			4,973,146.27

(4) 各报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的 比例(%)	坏账准备余额
奇瑞汽车股份有限公司	12,129,791.57	17.48	555,544.45
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	9,255,641.18	13.34	423,908.37
上海汽车集团股份有限公司	7,930,924.32	11.43	363,236.33
Microchip Technology Inc.	7,857,692.33	11.32	359,882.31
北京宝沃汽车有限公司	4,997,603.25	7.20	228,890.23
合计	42,171,652.65	60.77	1,931,461.69

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的 比例(%)	坏账准备余额
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	11,152,083.52	18.80	557,604.18
奇瑞汽车股份有限公司	10,466,434.47	17.64	523,321.72
南京汽车集团有限公司	7,829,553.31	13.20	391,477.67
Microchip Technology Inc.	6,051,368.48	10.20	302,568.42
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	4,022,189.91	6.78	201,109.50
合计	39,521,629.69	66.62	1,976,081.49

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
延锋汽车内饰系统(上海)有限公司	17,932,680.31	19.09	896,634.02
东软集团股份有限公司	15,854,406.75	16.88	792,720.34
上海汽车集团股份有限公司	13,333,895.16	14.20	666,694.76
北京宝沃汽车有限公司	9,537,166.82	10.15	476,858.34
南京汽车集团有限公司	6,417,008.18	6.83	320,850.41
合计	63,075,157.22	67.15	3,153,757.87

说明：应收账款期末余额前5名系按法人单位口径披露。

(6) 2018年12月31日应收账款较2017年12月31日减少37.00%，主要系2018年度第四季度的营业额较上年同期大幅下降所致。

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,186,249.20	1,963,810.90	887,131.22
合计	1,186,249.20	1,963,810.90	887,131.22

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	922,610.03	1,539,533.86	745,707.20
1至2年	10,000.00	321,747.21	
2至3年	316,047.21		121,168.40
3至4年		121,168.40	150,087.00
4至5年	85,365.40	150,087.00	600.00
5年以上	150,687.00	600.00	
小计	1,484,709.64	2,133,136.47	1,017,562.60
减：坏账准备	298,460.44	169,325.57	130,431.38
合计	1,186,249.20	1,963,810.90	887,131.22

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金及押金	739,323.99	603,758.39	638,295.39
应收出口退税款	693,675.43	1,521,070.86	370,959.99
备用金	43,403.00		
其他往来款	8,307.22	8,307.22	8,307.22
小计	1,484,709.64	2,133,136.47	1,017,562.60
减：坏账准备	298,460.44	169,325.57	130,431.38
合计	1,186,249.20	1,963,810.90	887,131.22

## ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,484,709.64	298,460.44	1,186,249.20
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,484,709.64	298,460.44	1,186,249.20

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,484,709.64	20.10	298,460.44	1,186,249.20
其中：应收保证金及押金	739,323.99	40.03	295,968.27	443,355.72
应收出口退税款	693,675.43			693,675.43
备用金	43,403.00			43,403.00
应收其他往来款	8,307.22	30.00	2,492.17	5,815.05
合计	1,484,709.64	20.10	298,460.44	1,186,249.20

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

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,133,136.47	100.00	169,325.57	7.94	1,963,810.90
其中：账龄组合	612,065.61	28.69	169,325.57	27.66	442,740.04
特定款项组合	1,521,070.86	71.31			1,521,070.86
组合小计	2,133,136.47	100.00	169,325.57	7.94	1,963,810.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,133,136.47	100.00	169,325.57	7.94	1,963,810.90

(续上表)

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,017,562.60	100.00	130,431.38	12.82	887,131.22
其中：账龄组合	646,602.61	63.54	130,431.38	20.17	516,171.23
特定款项组合	370,959.99	36.46			370,959.99
组合小计	1,017,562.60	100.00	130,431.38	12.82	887,131.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,017,562.60	100.00	130,431.38	12.82	887,131.22

B1. 2018年12月31日和2017年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,463.00	923.15	5.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	321,747.21	32,174.72	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	121,168.40	60,584.20	50.00
4 至 5 年	150,087.00	75,043.50	50.00
5 年以上	600.00	600.00	100.00
合计	612,065.61	169,325.57	27.66

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	374,747.21	18,737.36	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	121,168.40	36,350.52	30.00
3 至 4 年	150,087.00	75,043.50	50.00
4 至 5 年	600.00	300.00	50.00
5 年以上			
合计	646,602.61	130,431.38	20.17

## ④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应 收款	169,325.57		169,325.57	129,134.87			298,460.44

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	130,431.38	38,894.19			169,325.57

(续上表)

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	87,181.74	43,249.64			130,431.38

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况。

## ⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税款	693,675.43	1年以内	46.72	
国脉科技股份有限公司	押金及保证金	163,731.60	1年以内	21.14	158,273.58
		150,087.00	5年以上		
上海金圣建筑装潢有限公司	押金及保证金	305,139.99	2至3年	20.55	91,542.00
厦门泰讯信息科技有限公司	押金及保证金	78,140.00	4至5年	5.26	39,070.00
崔龙振	备用金	16,281.00	1年以内	1.10	
合计		1,407,055.02		94.77	288,885.58

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税款	1,521,070.86	1年以内	71.31	
上海金圣建筑装潢有限公司	保证金及押金	305,139.99	1至2年	14.30	30,514.00
国脉科技股份有限公司	保证金及押金	150,087.00	4至5年	7.04	75,043.50
厦门泰讯信息科技有限公司	保证金及押金	78,140.00	3至4年	3.66	39,070.00
深圳市宝安华丰实业有限公司	保证金及押金	8,463.00	1年以内	2.08	18,324.65
		35,803.00	3至4年		
合计		2,098,703.85		98.39	162,952.15

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税款	370,959.99	1年以内	36.46	
上海金圣建筑装潢有限公司	保证金及押金	305,139.99	1年以内	29.99	15,257.00
国脉科技股份有限公司	保证金及押金	150,087.00	3至4年	14.75	75,043.50
厦门泰讯信息科技有限公司	保证金及押金	78,140.00	2至3年	7.68	23,442.00
中华人民共和国福州长乐机场海关	保证金及押金	53,000.00	1年以内	5.21	2,650.00
合计		957,326.98		94.08	116,392.50

(3) 2019年12月31日其他应收款较2018年12月31日减少39.59%、2018年12月31日其他应收款较2017年12月31日增加121.37%，主要系应收出口退税款变动所

致。

### 3. 长期股权投资

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00

(继上表)

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
福建慧翰通信科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

(继上表)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
福建慧翰通信科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

(继上表)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	2017年12月31日减值准备余额
福建慧翰通信科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

### 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	273,291,857.69	200,698,484.75	299,272,747.07	239,541,838.20	324,027,554.66	262,572,308.96
其他业务	1,899,712.04	1,668,904.88	3,331,422.17	3,119,674.16	2,371,211.52	1,775,728.02
合 计	275,191,569.73	202,367,389.63	302,604,169.24	242,661,512.36	326,398,766.18	264,348,036.98

## 5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益			4,200,000.00

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	144.57	-45,289.07	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,021,170.30	1,291,755.01	1,810,063.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		3,245.00	-38,288.88
非经常性损益总额	7,021,314.87	1,249,710.94	1,771,774.52
减：非经常性损益的所得税影响数	1,052,742.74	183,456.64	273,618.58
非经常性损益净额	5,968,572.13	1,066,254.30	1,498,155.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,968,572.13	1,066,254.30	1,498,155.94

### 2. 净资产收益率及每股收益

#### ①2019 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	19.02	0.50	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.51	0.38	

#### ②2018 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	7.72	0.18	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.16	

#### ③2017 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	16.46	0.34	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	15.00	0.31	

公司名称：慧翰微电子股份有限公司

日期：2020年3月23日





统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



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

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所

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



登记机关

2020年01月09日

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

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0011869

### 说明

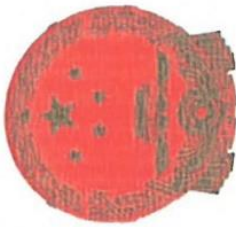
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

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

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日





证书序号：000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发



证书号：18

发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日





姓名: 沈静平  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 女  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1971-10-11  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 福建(注) 厦(注) 1101020362092  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 360102197110110114  
 Identity card No: \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2019年3月15日

证书编号: 20110017016  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: \_\_\_\_\_  
 发证日期: 1999年05月04日  
 Date of issuance: \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日  
y / m / d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

致司厦门分所 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月8日  
y / m / d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容城厦门分所 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月8日  
y / m / d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2019年3月15日



姓名 Full name 李丽娟  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1971-01-01  
工作单位 Working unit 厦门会计师事务所  
身份证号码 Identity card No. 350203197101010021

证书编号 No. of Certificate 511243000  
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会  
发证日期 Date of Issuance 2019年4月30日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

张同庆

事务所  
CPAs

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

2019年6月14日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

李普天

事务所  
CPAs

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

2019年6月14日

年 /y 月 /m 日 /d