

证券代码：833093

证券简称：希科普

主办券商：安信证券



希科普

NEEQ : 833093

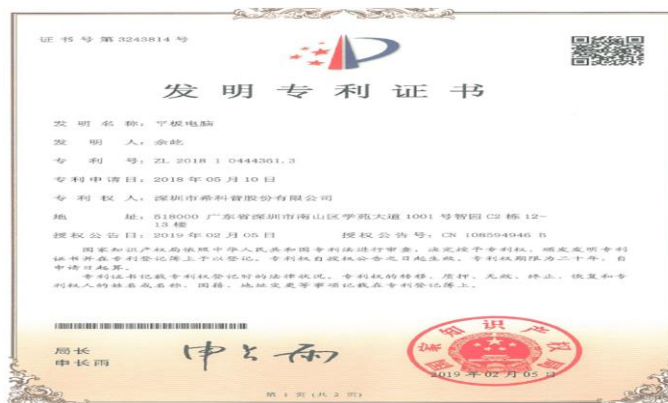
深圳市希科普股份有限公司
ShenZhen Scope Co.,Ltd

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

一、2019 年 2 月，公司收到国家知识产权局授权公告的平板电脑发明专利证书，证书编号：ZL201810444361.3。



二、2019 年 1-2 月，公司取得中华人民共和国国家版权局签发的运行于双操作系统的平板电脑智能移动数字课堂系统 V1.0(登记号：2019SR0097557)、基于智慧教育的即时录课回放系统 V1.0(登记号：2019SR0328484)、基于翻转课堂移动终端智慧云平台 V1.0(登记号：2019SR0327246)、基于翻转课堂智能语音笔记控制系统 V1.0(登记号：2019SR0328920)、基于平板电脑的多媒体数学智能辅助系统 V1.0(登记号：2019SR0327230)等计算机软件著作权登记证书。



三、2019 年 12 月，公司取得由深圳市技术科技创新委员会和深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201944201102）。



目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 21 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 23 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 25 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 26 |
| 第九节 | 行业信息 | 28 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 29 |
| 第十一节 | 财务报告 | 33 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|--|
| 公司/希科普 | 指 | 深圳市希科普股份有限公司 |
| 会计师/中兴财光华会计师 | 指 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 主办券商、安信证券 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 鑫恒驰 | 指 | 深圳市鑫恒驰投资有限公司 |
| 五元素 | 指 | 深圳市五元素科技有限公司 |
| 优科数码 | 指 | 优科数码科技（惠州）有限公司 |
| 香港希科普 | 指 | 希科普（香港）有限公司 |
| 前海智慧教育 | 指 | 深圳市前海智慧教育有限公司 |
| 云智谷 | 指 | 深圳市云智谷投资实业有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2019 年年度 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| K12 | 指 | 是 kindergarten through twelfth grade 的简写，指从幼儿园（kindergarten）到十二年级（grade 12），可用作对基础教育阶段的通称。 |
| 股东大会 | 指 | 深圳市希科普股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳市希科普股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳市希科普股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会统称 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《章程》/《公司章程》 | 指 | 《深圳市希科普股份有限公司章程》 |
| 英特尔/Intel | 指 | 美国一家主要以研制 CPU 处理器的公司，是全球最大的个人计算机零件和 CPU 制造商 |
| 微软 | 指 | 一家总部位于美国的跨国科技公司，是世界个人计算机软件开发的先导 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人刘军、主管会计工作负责人程群峰及会计机构负责人（会计主管人员）范逢春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-------------|---|
| 转型升级和市场竞争风险 | 报告期内，公司坚持由智能硬件及软件向智能教育终端+平台+系统的智能教育生态服务系统转型；由海外教育市场向国内海外并重的市场转型。如果公司产品的转型升级更新不及时，或没有满足市场的需求，或技术水平被竞争对手超越从而降低市场占有率，公司的发展将会受到重大影响。同时由于近几年国家对教育信息化的支持，市场关注热度增加，新进者对行业的冲击，故存在一定的竞争风险。 |
| 汇率波动风险 | 公司境外的业务，一般以美元进行结算，而日常经营开支、采购支出等以人民币结算为主，所以在将美元等外币进行结汇或对外币货币性项目进行报表换算时，将会承受汇率变动的风险。且近年来，人民币对美元波动，造成由于汇率的影响而形成汇兑损失。虽然公司计划在汇率不利于公司业务时通过远期外汇协议规避风险，但是外汇汇率的波动仍然可能对公司经营业绩造成不利影响。 |
| 客户集中的风险 | 报告期内，公司的客户集中度较高，2019年，公司向前五名客户的销售收入占同期营业收入的比例为58.83%，比重较大。目前公司的主要产品为教育类智能平板电脑，主要客户群体为国内外政府及机构、国内外运营商以及渠道商，如果政府及机构、国外运营商以及渠道商的采购计划发生变化，将会给公司 |

| | |
|-----------------|---|
| | 带来不利影响。 |
| 技术风险 | <p>公司是从事智能电子终端产品的设计、研发、生产及销售的高新技术企业，智能电子终端产品具有更新换代快、产品生命周期短、消费需求多样化等特点，公司面临着产品技术更新换代、产品结构调整、技术人员流失、核心技术失密等风险。如果新技术和新产品研究及开发失败，对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，将会造成公司现有竞争力的下降，在一定程度上影响公司的发展速度。同时，公司对核心技术人员有较强的依赖性，如果发生核心人才外流且不能及时补充，将导致公司技术优势的减弱。</p> |
| 实际控制人不当控制的风险 | <p>截至报告期末，公司股东刘军、王燕、钱毓兰合计持有公司 100.00% 的股份，并签订《一致行动人协议》，系公司共同实际控制人。因此，刘军、王燕、钱毓兰可利用其控制权，对公司经营决策施加重大影响。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但若刘军、王燕、钱毓兰利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和未来投资入股的其他少数权益股东带来风险。</p> |
| 境外经营和业务拓展风险 | <p>报告期内，海外市场主要客户分布于南美洲/北美洲地区，如巴西、哥伦比亚、多米尼加等，公司的主要客户所处国家和地区仍处于政治体制和经济体制的转轨时期，尽管这些国家目前正蕴藏着大量潜在的经济发展和贸易机会，但客观上存在着一定的政治、经济不稳定性。如果公司客户所在国家发生国内动乱、政变、战争或出现国际局势紧张等不可抗的风险，将会影响已签合同的继续履行及在该国家和地区业务的持续开展。</p> |
| 出口退税风险 | <p>公司的部分业务为出口销售，在增值税方面采取免抵退的征收方式，但是由于国家对增值税出口退税政策经常变动，不同的出口货物采取不同的退税率，且对于以进料加工模式进行生产转出口销售的货物，在申请出口退税时涉及进料加工计划分配率的计算，退税率、分配率等出口退税政策的变化，可能会面临不利于公司的退税率、分配率等变动而引起的出口退税风险。</p> |
| 持续经营风险 | <p>2019 年度，公司净利润为 19,619,409.15 元，主要来自转让二级子公司优科数码股权的非经常性损益，扣除非经常性损益后净利润为-10,360,283.38，毛利率为 21.34%。虽然公司所处的教育信息化行业市场前景广阔，且公司有一定的技术优势，但如果公司未来不能扩大销售，抓住市场机遇，获得大额订单，扭亏为盈，将对公司持续经营能力产生一定的影响，公司存在持续经营能力不足的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 深圳市希科普股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | 英文名称：ShenZhen Scope Co.,Ltd 缩写：Scope |
| 证券简称 | 希科普 |
| 证券代码 | 833093 |
| 法定代表人 | 刘军 |
| 办公地址 | 深圳市南山区学苑大道 1001 号智园 C2 栋 12-13 楼 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 程群峰 |
| 职务 | 董事、副总裁、财务总监、董事会秘书 |
| 电话 | 0755-27413333 |
| 传真 | 0755-27413959 |
| 电子邮箱 | chengqf@scope.com.cn |
| 公司网址 | http://www.scope.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 联系地址：深圳市南山区学苑大道 1001 号智园 C2 栋 12-13 楼 邮政编码：5181000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 1997 年 11 月 30 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 7 月 31 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3911 计算机整机制造 |
| 主要产品与服务项目 | 教育智能终端、教育信息化整体解决方案 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 50,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 刘军 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 刘军、王燕、钱毓兰 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

| | | |
|----------|----------------------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 914403002794436173 | 否 |
| 注册地址 | 深圳市南山区学苑大道 1001 号智园 C2 栋 12-13 楼 | 否 |
| 注册资本 | 50,000,000.00 元 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商 | 安信证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 高术峰、李勇 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据公司实际经营情况，结合公司业务发展的需要，经双方友好协商，一致同意中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）不再担任公司 2019 年度审计工作。公司聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司 2019 年年度财务会计报告审计工作。

以上议案于 2019 年 12 月 19 日召开第二届董事会第十二次会议审议通过，并于 2020 年 1 月 6 日经 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 56,487,022.30 | 43,716,273.16 | 29.21% |
| 毛利率% | 21.34% | 27.32% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 19,619,409.15 | -11,889,267.76 | 265.02% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -10,360,283.38 | -12,268,150.92 | 15.55% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算) | 73.93% | -52.44% | - |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | -39.04% | -54.11% | - |
| 基本每股收益 | 0.39 | -0.24 | 262.50% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 46,333,835.87 | 67,051,699.20 | -30.90% |
| 负债总计 | 9,986,052.97 | 50,323,325.45 | -80.16% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 36,347,782.90 | 16,728,373.75 | 117.28% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.73 | 0.33 | 121.21% |
| 资产负债率%(母公司) | 16.68% | 28.38% | - |
| 资产负债率%(合并) | 21.55% | 75.05% | - |
| 流动比率 | 2.56 | 0.28 | - |
| 利息保障倍数 | 11.56 | -4.30 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,215,254.26 | -17,391,049.81 | 58.51% |
| 应收账款周转率 | 12.21 | 33.32 | - |
| 存货周转率 | 9.66 | 3.90 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -30.90% | -22.58% | - |
| 营业收入增长率% | 29.21% | -50.64% | - |
| 净利润增长率% | 265.02% | -147.69% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 50,000,000 | 50,000,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|----------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 787,009.29 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -245,167.98 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 29,437,851.22 |
| 非经常性损益合计 | 29,979,692.53 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 29,979,692.53 |

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|----|------------|-------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |

| | | | | |
|-----------|--------------|--------------|---|---|
| 应收票据及应收账款 | 1,317,018.91 | - | - | - |
| 应收账款 | - | 1,317,018.91 | - | - |
| 应收票据 | - | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 4,817,994.07 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 4,817,994.07 | - | - |
| 应付票据 | - | - | - | - |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于 C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3911 计算机整机制造，集智能教育终端研发生产、智慧教育软件的开发、智慧教育平台创新于一体，是一家专业从事教育信息化整体解决方案的创新、推广和服务的国家高新技术企业。目前已拥有 21 项专利权，39 项软件著作权，为学生、家长、老师和学校提供智能教育终端、智慧教育管理软件和智慧教育生态服务平台。公司主要以直销或代理模式销售产品和提供服务，通过参加国内外政府教育机构招投标，参加各种教育展览，与运营商、平台和内容提供商以及知名学校等合作开展业务。公司收入来源主要是产品和软件销售收入。

为了公司长远的发展需要以及更好地服务于客户，公司以海外教育市场与国内教育市场并重，全面布局 K12 课堂教育，给老师和学生提供最优质的教育产品和服务。并以智能硬件制造为依托，搭建智慧教育云平台，构建软硬件一体化发展，创建智能教育终端+平台+系统的智能教育生态服务系统的商业模式。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司仍专注于国内外 K12 课堂教育全面部署，紧跟国家教育信息化政策导向，自主研发产品，进一步完善教育信息化信息技术与教育教学的深度融合。2019 年全球主要经济体的经济增长并无亮点，风险事件频发，出口再度面临较大的下行压力，公司的业务面临着挑战。

2019 年，公司仍坚持转型升级，并已经初见成效，一方面公司投入人力物力开拓国内市场，组成多支国内销售团队，布局华东、华南、华北、东北、西部五大销售区域，并取得了较好的成效。另一方面，公司大力投入国内外产品研发，提升竞争力，加速国内市场转型；以智能教育硬件制造为依托，结合国内教育行业的发展状况，不断创新开发智慧教育软件，搭建智慧教育平台，不断完善智慧教育整体解决方案，以便快速响应市场需求，增强公司的核心竞争力。

公司管理层始终坚持转型升级的战略部署，积极应对市场变化，不断加大研发新产品力度，提升产品竞争力，积极开拓市场，努力提高公司研发、销售、制造和管理水平。一方面，经过国内教育市场调研，基于智慧教育理念的融合，以智能终端为依托、以互联技术为手段、以大数据为中心，打造希科普

智慧教育生态服务系统，报告期末已在部分学校试用，将为公司带来新的利润增长点。另一方面，公司的国内市场开拓团队，积极参加国内各种教育展会，并以各种方式参加各种教育方面的招标项目，不断加大新产品、新模式的推广，目前国内市场占有率逐渐上升，国内市场的开拓已经卓具成效。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 11,248,212.20 | 24.28% | 3,714,306.37 | 5.54% | 202.83% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 7,934,078.54 | 17.12% | 1,317,018.91 | 1.96% | 502.43% |
| 存货 | 2,523,677.65 | 5.45% | 6,679,159.00 | 9.96% | -62.22% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 82,583.34 | 0.18% | 32,557,692.15 | 48.56% | -99.75% |
| 在建工程 | - | - | 690,000.00 | 1.03% | - |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | 300,000.00 | 0.65% | - | - | - |

资产负债项目重大变动原因：

(1) 报告期内，公司的货币资金同比增加了 202.83%，主要是 2019 年公司出售二级子公司优科数码收到的股权转让款增加所致；

(2) 报告期内，公司的应收账款同比增加了 502.43%，主要是因为年末销售产品收入增加，回款额跨年在 2020 年 1 月份收到，从而导致应收账款增加；

(3) 报告期内，公司的存货同比减少了 62.22%，一方面是因为库存微软正版软件超过两年以上计提 80% 的跌价准备，另一方面是因为销售订单增加消耗了部分前期存货；

(4) 报告期内，在建工程减少，主要是因为公司出售二级子公司优科数码所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 56,487,022.30 | - | 43,716,273.16 | - | 29.21% |
| 营业成本 | 44,433,603.11 | 78.66% | 31,774,225.82 | 72.68% | 39.84% |
| 毛利率 | 21.34% | - | 27.32% | - | - |
| 销售费用 | 2,767,508.06 | 4.90% | 4,492,144.02 | 10.28% | -38.39% |
| 管理费用 | 7,914,124.28 | 14.01% | 8,222,667.80 | 18.81% | -3.75% |
| 研发费用 | 6,304,520.04 | 11.16% | 6,427,813.54 | 14.70% | -1.92% |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|----------------|---------|----------|
| 财务费用 | 1,615,891.26 | 2.86% | 1,435,209.00 | 3.28% | 12.59% |
| 信用减值损失 | -985,232.16 | -1.74% | - | - | - |
| 资产减值损失 | -2,228,127.81 | -3.94% | -352,420.84 | -0.81% | -532.23% |
| 其他收益 | 787,009.29 | 1.39% | 638,986.94 | 1.46% | 23.17% |
| 投资收益 | 29,437,851.22 | 52.11% | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 19,864,577.13 | 35.17% | -9,128,465.08 | -20.88% | 317.61% |
| 营业外收入 | 30,143.94 | 0.05% | 104,247.37 | 0.24% | -71.08% |
| 营业外支出 | 275,311.92 | 0.49% | 297,489.41 | 0.68% | -7.45% |
| 净利润 | 19,619,409.15 | 34.73% | -11,889,267.76 | -27.20% | 265.02% |

项目重大变动原因:

- (1) 报告期内, 公司营业成本同比增加了 39.84%, 主要原因是公司消费类显示屏业务订单增加所致;
- (2) 报告期内, 公司的销售费用同比减少了 38.39%, 主要是公司销售人员减少导致工资及差旅费、招待费、展览费减少;
- (3) 报告期内, 公司资产减值损失同比增加 532.23%, 主要原因是公司呆滞库存商品计提跌价准备所致;
- (4) 报告期内, 公司营业利润同比去年增加了 317.61%, 主要原因是公司以 53,164,400.00 元转让二级子公司优科数码, 产生收益 29,437,851.22 元所致;
- (5) 报告期内, 公司营业外收入同比去年减少了 71.08%, 主要原因是去年处理废品在而今年无此项收入所致;
- (6) 报告期内, 公司归属母公司股东的净利润为 19,619,409.15, 同比去年增加了 265.02%, 主要原因是转让二级子公司优科数码股权所致。

(2) 收入构成

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 49,828,215.98 | 37,344,829.04 | 33.43% |
| 其他业务收入 | 6,658,806.32 | 6,371,444.12 | 4.51% |
| 主营业务成本 | 43,272,420.01 | 29,429,740.56 | 47.04% |
| 其他业务成本 | 1,161,183.10 | 2,344,485.26 | -50.47% |

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 教育平板电脑 | 22,033,111.59 | 39.01% | 36,882,498.74 | 84.37% | -40.26% |
| 显示屏 | 26,952,492.04 | 47.71% | - | - | - |
| 软件服务费 | 842,612.35 | 1.49% | 462,330.30 | 1.06% | 82.25% |

| | | | | | |
|----|---------------|--------|---------------|--------|--------|
| 合计 | 49,828,215.98 | 88.21% | 37,344,829.04 | 85.43% | 33.43% |
|----|---------------|--------|---------------|--------|--------|

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 国内销售 | 33,313,581.54 | 58.98% | 29,448,726.88 | 67.36% | 13.12% |
| 国外销售 | 16,514,634.44 | 29.24% | 7,896,102.16 | 18.06% | 109.15% |
| 合计 | 49,828,215.98 | 88.21% | 37,344,829.04 | 85.42% | 33.43% |

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的营业收入同比去年上升了 29.21%，一是因为国外运营商及渠道商向公司采购，国外订单有所增加；二是因为国内市场业务布局有了一定的成效以及接了部分消费类订单，国内订单有所增加。

2019 年度，公司教育平板电脑销售收入占营业收入 39.01%，同比去年下降了 40.26%，主要是原有客户在本期采购计划发生变化所致；软件服务费销售收入占营业收入 1.49%，同比去年有所上升；公司消费类显示屏销售收入占营业收入 47.71%。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 正信（厦门）电子有限公司 | 11,241,982.30 | 19.90% | 否 |
| 2 | Cecomsa SRL | 9,305,749.99 | 16.47% | 否 |
| 3 | 郑州朝虹科技有限公司 | 6,837,600.00 | 12.10% | 否 |
| 4 | 深圳市视美泰科技股份有限公司 | 3,757,484.96 | 6.65% | 否 |
| 5 | 广州拓晶电子有限公司 | 2,093,867.26 | 3.71% | 否 |
| | 合计 | 33,236,684.51 | 58.83% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 创维光电科技（深圳）有限公司 | 11,090,664.00 | 24.56% | 否 |
| 2 | 深圳市久安科创科技有限公司 | 9,909,367.30 | 21.94% | 否 |
| 3 | 广州找屏科技有限公司 | 2,548,000.00 | 5.64% | 否 |
| 4 | 苏州帝赐光电有限公司 | 2,339,416.80 | 5.18% | 否 |
| 5 | 北京欧瑞科斯科技有限公司 | 1,744,496.40 | 3.86% | 否 |
| | 合计 | 27,631,944.50 | 61.18% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,215,254.26 | -17,391,049.81 | 58.51% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 29,506,203.29 | -1,652,665.33 | 1,885.37% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,229,223.73 | 20,012,228.56 | -176.10% |

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加了 10,175,795.55 元，主要原因本期营业收入同比增加了 29.21%，销售商品、提供劳务收到的现金增加了 2,963,621.84 元所致。购买商品、接受劳务支付的现金比去年少了 5,093,048.70 元，主要原因是本期购买材料支付的预付账款同比去年减少所致。支付给职工以及为职工支付的现金比去年少了 3,274,813.70 元，主要原因是公司同比去年人员有所减少所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加了 31,158,868.62 元，主要原因是报告期内公司处置二级子公司优科数码于本年收到的现金 51,164,400.00 元，导致处置子公司及其他营业单位收到的现金净额较上年同期增加 48,909,916.29 元；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少了 35,241,452.29 元，主要原因是因为信用证保证金同比减少 13,507,759.15 元、被质押的定期存款同比减少 6,720,450.51 元以及股东借款减少 14,786,920.69 元导致收到的其他与筹资活动有关的现金相应减少 35,015,130.35 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司净利润为 19,619,409.15 元，主要来自转让二级子公司优科数码股权的非经常性损益，扣除非经常性损益后的净利润为-10,360,283.38 元。公司之子公司香港希科普亏损 410,809.31 元，公司之子公司前海智慧教育亏损 1,175,347.47 元，公司之子公司云智谷亏损 552.12 元，公司之二级子公司优科数码亏损 843,014.34 元，公司之联营企业五元素亏损 251,933.34 元。相关公司经营情况如下：

(1) 香港希科普：公司的全资子公司，持股 100.00%，2001 年 4 月 17 日在香港依据香港公司条例注册成立，注册编号：753904，注册地址：香港北角电气道 180 号百家利中心 12 字楼，注册资金：10,000.00 元港币，公司于 2014 年 10 月 28 日将其收购。截至报告期末，总资产为 30,655.11 元，净资产为-6,776,537.72 元，净利润为-410,809.31 元；

(2) 前海智慧教育：公司的全资子公司，2016 年 10 月 9 日注册成立，注册资本：500.00 万人民币，注册号：91440300MA5DMAUW8U。截至报告期末，总资产为 144,335.01 元，净资产为-110,720.85 元，净利润为-1,175,347.47 元；

(3) 云智谷：公司的全资子公司，于 2019 年 11 月 16 日投资注册成立，注册资本：500.00 万人民币，注册号：91440300MA5FYB8577。截至报告期末，总资产为 21,399,447.88 元，净资产为 4,999,447.88 元，净利润为-552.12 元；

(4) 优科数码：香港希科普的全资子公司，公司经香港希科普持有其 100.00% 股权。成立于 2007 年 1 月 19 日，注册资本：800.00 万美元，注册号：441300400014239。公司于 2018 年 2 月 28 日与关联方刘军先生签订《股权转让框架协议》，本次交易构成重大资产重组，经全国股转公司批准，2018 年 3 月 1 日起公司股票暂停转让，2018 年 6 月 4 日交易双方签署了附生效条件的《股权转让协议》，2018 年 6 月 6 日公司在全国股转系统完成了首次信息披露，2018 年 7 月 11 日首次信息披露通过了全国股转公司审查，2018 年 7 月 24 日起公司股票恢复转让，2018 年 8 月 8 日公司召开了 2018 年第三次临时股东大会审议通过了本次重大资产重组相关议案，2018 年 8 月 17 日惠州市惠阳区市场监督管理局核发了《核准变更登记通知书》、《营业执照》，优科数码过户至刘军名下，截至 2019 年 12 月 27 日本次股权转让

让价款 5,316.44 万元全部支付完毕。截至报告期末，营业收入为 4,655,661.97 元，净利润为-843,014.34 元。

(5) 五元素：公司主要参股公司，持股 47.75%。成立于 2011 年 12 月 16 日，注册资本：800.00 万人民币，注册号：9144030058791832XQ。截至报告期末，总资产为 15,734,778.47 元，净资产为 1,596,547.10 元，净利润为-251,933.34 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更：

(1) 2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

(2) 2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

(3) 2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。根据上述文件要求，公司对财务报表格式进行相应调整。

(4) 本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

会计估计变更：

无。

三、持续经营评价

(一) 报告期内，公司仍坚持升级转型，一方面公司投入人力物力开拓国内市场，组成多支国内销售团队，布局华东、华南、华北、东北、西部五大销售区域。另一方面，公司大力投入国内外产品研发，提升竞争力；以智能教育硬件制造为依托，结合国内教育行业的发展状况，不断创新开发智慧教育软件，搭建智慧教育平台，创建智慧教育整体解决方案，以快速响应市场需求，增强公司的核心竞争力。

(二) 财务状况方面：截至 2019 年 12 月 31 日，公司的资产总额为 46,333,835.87 元，比上年末

67,051,699.20 元，下降了 30.90%，主要原因系向关联方刘军出售公司二级子公司优科数码，持有固定资产及无形资产减少所致；负债总额为 9,986,052.97 元，较上年期末下降了 80.16%，主要原因系报告期内公司偿还股东借款致使其他应付款减少 40,024,729.92 元所致；所有者权益总额为 36,347,782.90 元，较上年期末上升了 117.28%，主要原因是本期净利润同比上升了 265.02%所致。

（三）经营成果方面：2019 年度，公司实现营业收入 56,487,022.30 元，同比上升了 29.21%；营业成本 44,433,603.11 元，同比上升了 39.84%；归属于挂牌公司股东的净利润为 19,619,409.15 元，同比上升 265.02%。报告期内，营业收入同比稳步增长，系公司积极采取有效措施，有效的扩大经营收入成果；

（四）报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为；未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1.转型升级和市场竞争风险

报告期内，公司坚持由智能硬件及软件向智能教育终端+平台+系统的智能教育生态服务系统转型；由海外教育市场向国内海外并重的市场转型。如果公司产品的转型升级更新不及时，或没有满足市场的需求，或技术水平被竞争对手超越从而降低市场占有率，公司的发展将会受到重大影响。同时由于近几年国家对教育信息化的支持,市场关注热度增加,新进者对行业的冲击,故存在一定的竞争风险。

应对措施：（1）在山东建立翻转课堂创新研究基地，与山东昌乐一中建立产学研合作，打造 K12 智慧教育实践基地，对翻转课堂进行系统化升级，并在其他学校快速复制；（2）聘请产品设计专业人才及教育专家，针对国内外教育状况，设计出适销对路的产品、软件、系统；（3）建立多层次的销售服务体系，聘请高级营销人员、专业供应链管理人员、配备跟单人员、商务助理等相关人员，组成多支国内销售团队，布局华东、华南、华北、东北、西部五大销售区域；（4）扩大国外营销服务团队，增加海外市场营销能力，开拓更多海外市场；（5）与英特尔、微软等知名国际公司在市场和产品端建立紧密的合作关系；（6）建立和完善系统的培训和绩效考核体系。

2.汇率波动风险

公司境外的业务，一般以美元进行结算，而日常经营开支、采购支出等以人民币结算为主，所以在将美元等外币进行结汇或对外币货币性项目进行报表换算时，将会承受汇率变动的风险。且近年来，人民币对美元波动，造成由于汇率的影响而形成汇兑损失。虽然公司计划在汇率不利于公司业务时通过远期外汇协议规避风险，但是外汇汇率的波动仍然可能对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：（1）公司设有风险控制专员，建立了《风险管理制度》，密切监控内部外汇部位及全球金融市场风险，分析研究汇率走势，选择有利结算货币，适时采取远期结售汇、掉期交易、平衡责任等相应措施规避汇兑风险；（2）除了原有海外市场，积极拓展汇率稳定的国家和地区的市场；（3）市场转型，开拓国内市场。

3.客户集中的风险

报告期内，公司的客户集中度较高，2019 年，公司向前五名客户的销售收入占同期营业收入的比例为 58.83%，比重较大。目前公司的主要产品为教育类智能平板电脑，主要客户群体为国内外政府及机构、国内外运营商以及渠道商，如果政府及机构、国外运营商以及渠道商的采购计划发生变化，公司将面临依赖特定客户群的风险，给公司带来不利影响。

应对措施：（1）夯实原有客户的基础上，向周边辐射，增加海内外客户的范围、数量及销售规模；（2）加快产品转型升级，由以智能硬件为主，转变为硬件+平台+系统的生态服务系统，吸引更多的客

户，增加销售总额，分散大客户的集中度。

4.技术风险

公司是从事智能电子终端产品的设计、研发、生产及销售的高新技术企业，智能电子终端产品具有更新换代快、产品生命周期短、消费需求多样化等特点，公司面临着产品技术更新换代、产品结构调整、技术人员流失、核心技术失密等风险。如果新技术和新产品研发及开发失败，对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，将会造成公司现有竞争力的下降，在一定程度上影响公司的发展速度。同时，公司对核心技术人员有较强的依赖性，如果发生核心人才外流且不能及时补充，将导致公司技术优势的减弱。

应对措施：（1）不断加大研发费用的投入，加快研发中心的建设及完善，积极引进优秀的研发人才，不断壮大自身的研发团队，提升研发实力；（2）加快产品转型升级，由以智能硬件为主，转变为硬件+平台+系统的生态服务系统，对公司产品服务进行转型，在市场上抢占优势地位，提高市场占有率，满足不断发展的市场需求。

5.实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司股东刘军、王燕、钱毓兰合计控制公司 100.00%的股份，并签订《一致行动人协议》，系公司共同实际控制人。因此，刘军、王燕、钱毓兰可利用其控制权，对公司经营决策施加重大影响。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但若刘军、王燕、钱毓兰利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和未来投资入股的其他少数权益股东带来风险。

应对措施：（1）建立完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生；（2）加强内部人员的培训、交流，贯彻相关制度，强化员工的规范运作意识。

6.境外业务拓展风险

报告期内，海外市场主要客户分布于南美洲/北美洲地区，如巴西、哥伦比亚、多米尼加等，公司的主要客户所处国家和地区仍处于政治体制和经济体制的转轨时期，尽管这些国家目前正蕴藏着大量潜在的经济发展和贸易机会，但客观上存在着一定的政治、经济不稳定性。如果公司客户所在国家发生国内动乱、政变、战争或出现国际局势紧张等不可抗的风险，将会影响已签合同的继续履行及在该国家和地区业务的持续开展。

应对措施：（1）公司继续夯实外销市场，维护好原有客户的基础上，一方面深化原有客户的合作，另一方面积极拓展该地区其他客户；（2）报告期内，公司处于战略转型升级的开始，一方面，区域转型，开始全面开拓国内市场，降低海外收入的比例，分散风险，目前已卓有成效，另一方面，对公司产品服务进行转型，智能教育硬件制造为依托，转型为智慧教育整体解决方案的提供，满足不断发展的市场需求；（3）公司积极参加国内外大型展会，大力推动市场宣传工作，提升品牌形象，提高品牌影响力。

7.出口退税风险

公司的部分业务为出口销售，在增值税方面采取免抵退的征收方式，但是由于国家对增值税出口退税政策经常变动，不同的出口货物采取不同的退税率，且对于以进料加工模式进行生产转出口销售的货物，在申请出口退税时涉及进料加工计划分配率的计算，退税率、分配率等出口退税政策的变化，可能会面临不利于公司的退税率、分配率等变动而引起的出口退税风险。

应对措施：积极关注国家出口退税政策的变动，及时调整经营策略。

8. 持续经营风险

2019 年度，公司净利润为 19,619,409.15 元，主要来自转让二级子公司优科数码股权的非经常性损益，扣除非经常性损益后净利润为-10,360,283.38，毛利率为 21.34%。虽然公司所处的教育信息化行业市场前景广阔，且公司有一定的技术优势，但如果公司未来不能扩大销售，抓住市场机遇，获得大额订单，扭亏为盈，将对公司持续经营能力产生一定的影响，公司存在持续经营能力不足的风险。

应对措施：（1）从行业发展、公司商业模式和公司竞争优势方面考虑，公司具备一定的竞争优势，目前已积累了广泛的海外客户资源，与部分客户建立了长期合作关系，未来，公司将继续夯实、拓展外销市场并积极开拓国内市场；（2）公司坚持转型升级，对公司产品服务进行转型，以智能教育硬件制造为依托，转型为智慧教育整体解决方案的提供，满足不断发展的市场需求；（3）未来公司将加大投资管理力度，优化生产管理，降低运营成本，减少亏损；积极承接对外订单，扩大经营收入。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 5,000,000.00 | - |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 5,000,000.00 | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 60,000,000.00 | 38,834,214.83 |

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 50,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 6. 其他 | - | - |

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|-------------|--------|--------|------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年7月31日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年7月31日 | - | 挂牌 | 一致行动承诺 | 《一致行动人协议》 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年7月31日 | - | 挂牌 | 一致行动承诺 | 《一致行动人协议》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年7月31日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年7月31日 | - | 挂牌 | 关联交易 | 承诺严格遵守《关联交易管理制度》 | 正在履行中 |
| 重组交易方 | 2018年3月1日 | 2019年12月31日 | 重大资产重组 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 已履行完毕 |
| 重组交易方 | 2018年3月1日 | 2019年12月31日 | 重大资产重组 | 关联交易 | 承诺严格遵守《避免同业竞争和关联交易承诺函》 | 已履行完毕 |

承诺事项详细情况：

1. 为避免出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司全体股东及董监高出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

2. 为了在公司治理及运营过程中加强合作，相互协调，避免因股权分散可能带来的决策效率低下，决策不一致而对公司产生的不利影响，刘军与王燕、钱毓兰等人签订了《一致行动协议书》；

3. 股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

4. 公司通过子公司香港希科普向关联方刘军先生转让二级子公司优科数码 100.00% 股权，本次交易构成重大资产重组，为避免出现同业竞争情形，关联方刘军先生出具了《避免同业竞争和关联交易承诺函》，期间关联方刘军先生严格履行承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 12,916,666 | 25.83% | 0 | 12,916,666 | 25.83% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,583,333 | 23.17% | 0 | 11,583,333 | 23.17% |
| | 董事、监事、高管 | 10,750,000 | 21.50% | 0 | 10,750,000 | 21.50% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 37,083,334 | 74.17% | 0 | 37,083,334 | 74.17% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 34,416,667 | 68.83% | 0 | 34,416,667 | 68.83% |
| | 董事、监事、高管 | 32,250,000 | 64.50% | 0 | 32,250,000 | 64.50% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 50,000,000 | - | 0 | 50,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | 4 | | |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 刘军 | 43,000,000 | 0 | 43,000,000 | 86.00% | 32,250,000 | 10,750,000 |
| 2 | 深圳市鑫恒驰投资有限公司 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 8.00% | 2,666,667 | 1,333,333 |
| 3 | 王燕 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 4.00% | 1,500,000 | 500,000 |
| 4 | 钱毓兰 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 2.00% | 666,667 | 333,333 |
| 合计 | | 50,000,000 | 0 | 50,000,000 | 100.00% | 37,083,334 | 12,916,666 |

普通股前五名股东间相互关系说明：

- 1.钱毓兰、刘军系母子关系，刘军、王燕系夫妻关系；
- 2.刘军、王燕分别持有深圳市鑫恒驰投资有限公司 90%和 10%的股份。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

刘军直接持有公司 86.00%的股份，同时，持有鑫恒驰 90.00%的股权；鑫恒驰持有公司 8.00%的股份。因此，刘军系公司的控股股东。

刘军，男，1964 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1996 年 11 月至 1997 年 11 月，任深圳市盖迪实业有限公司总经理；1997 年 12 月至 2015 年 3 月，任深圳市希科普科技发展有限公司董事长；2007 年 8 月至今，任优科数码科技（惠州）有限公司董事长；2009 年 12 月至今，任深圳市恒驰投资发展有限公司监事；2014 年 11 月至今，任深圳市鑫恒驰投资有限公司执行董事、总经理；2015 年 3 月至今，任股份公司董事长；2017 年 2 月至今，任股份公司总裁。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

刘军、王燕、钱毓兰作为一致行动人系公司的共同实际控制人。具体原因如下：

(1) 刘军直接持有公司 86.00%的股份，同时，持有鑫恒驰 90.00%的股权；鑫恒驰直接持有公司 8.00%的股份；王燕直接持有希科普 4.00%的股份并持有鑫恒驰 10.00%的股权；钱毓兰直接持有希科普 2.00%的股份；刘军、王燕、钱毓兰合计控制公司 100.00%的股份。

(2) 报告期内，刘军一直为公司的董事长，整体变更为股份公司后，刘军为公司董事长，能够对公司的董事会决议、生产经营决策及日常经营管理产生实质性影响。

(3) 钱毓兰、刘军系母子关系，刘军、王燕系夫妻关系，且于 2015 年 3 月 12 日签订《一致行动人协议》，确定三方在股东大会对公司的重大事项决策中保持一致。

综上，刘军、王燕、钱毓兰作为公司的共同实际控制人，其对公司的控制稳定、有效。

刘军，男，1964 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1996 年 11 月至 1997 年 11 月，任深圳市盖迪实业有限公司总经理；1997 年 12 月至 2015 年 3 月，任深圳市希科普科技发展有限公司董事长；2007 年 8 月至今，任优科数码科技（惠州）有限公司董事长；2009 年 12 月至今，任深圳市恒驰投资发展有限公司监事；2014 年 11 月至今，任深圳市鑫恒驰投资有限公司执行董事、总经理；2015 年 3 月至今，任股份公司董事长；2017 年 2 月至今，任股份公司总裁。

王燕，女，1967 年 12 月出生，布依族，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1988 年 7 月至 1995 年 9 月，任新疆医学院教师、临床医学系团总支书记；1998 年 7 月至 2008 年 3 月，先后任深圳市经理进修学院培训部项目负责人、部长；2008 年 4 月至今，任哈尔滨工业大学深圳研究生院继续教育学院教师；2014 年 11 月至今，任深圳市鑫恒驰投资有限公司监事；2015 年 3 月至 2018 年 11 月，任股份公司董事。

钱毓兰，女，1943 年 12 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，新疆维吾尔自治区特级教师，已退休。1969 年 9 月至 1999 年 7 月，在新疆生产建设兵团农四师六十六团工作，先后任会计、教师、教导主任、副校长职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率% |
|----|------|-------------------|---------|------------|------------|------------|--------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 抵押借款 | 深圳农村商业银行 总行营业部 | 银行 | 300,000.00 | 2019年5月30日 | 2024年5月29日 | 6.175% |
| 合计 | - | - | - | 300,000.00 | - | - | - |

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任职起止日期 | | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-------------------------------------|----|-------------|----|------------------|-----------------|-----------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 刘军 | 董事长、 总裁 | 男 | 1964 年 1 月 | 硕士 | 2018 年 3 月 14 日 | 2021 年 3 月 13 日 | 是 |
| 刘语思 | 董事 | 女 | 1993 年 5 月 | 本科 | 2018 年 11 月 15 日 | 2021 年 3 月 13 日 | 否 |
| 程群峰 | 董事、副 总裁、财 务总监、 董 事 会 秘书 | 男 | 1979 年 5 月 | 本科 | 2018 年 3 月 14 日 | 2021 年 3 月 13 日 | 是 |
| 李亮 | 董事 | 男 | 1984 年 3 月 | 大专 | 2018 年 3 月 14 日 | 2021 年 3 月 13 日 | 是 |
| 徐春 | 董事 | 男 | 1982 年 12 月 | 大专 | 2018 年 3 月 14 日 | 2021 年 3 月 13 日 | 是 |
| 雷学舟 | 监 事 会 主席 | 男 | 1961 年 11 月 | 本科 | 2018 年 3 月 14 日 | 2021 年 3 月 13 日 | 是 |
| 陈柳勇 | 监事 | 男 | 1974 年 7 月 | 本科 | 2018 年 3 月 14 日 | 2021 年 3 月 13 日 | 是 |
| 王大伟 | 职 工 监 事 | 男 | 1975 年 11 月 | 高中 | 2018 年 3 月 14 日 | 2021 年 3 月 13 日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

刘军系公司的控股股东及共同实际控制人之一；董事长刘军与董事刘语思系父女关系；其余董事、监事及高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|----|--------|------------|------|------------|------------|------------|
| 刘军 | 董事长、总裁 | 43,000,000 | 0 | 43,000,000 | 86.00% | 0 |
| 合计 | - | 43,000,000 | 0 | 43,000,000 | 86.00% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-----------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|------|-----------|--|

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 13 | 12 |
| 财务人员 | 4 | 5 |
| 生产人员 | - | - |
| 销售人员 | 8 | 5 |
| 技术人员 | 24 | 10 |
| 员工总计 | 49 | 32 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 3 | 1 |
| 本科 | 17 | 9 |
| 专科 | 17 | 11 |
| 专科以下 | 12 | 11 |
| 员工总计 | 49 | 32 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按照《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律、法规要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法律、法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的重大事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》的要求之规定程序进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 7 | (1) 2019年4月26日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于<2018年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018年年度报告全文及摘要>的议案》、《关于中审众环会计 |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>师事务所（特殊普通合伙）出具的<深圳市希科普股份有限公司 2018 年度审计报告>的议案》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《2018 年度利润分配方案的方案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》；</p> <p>（2）2019 年 5 月 24 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《公司关于向银行申请授信的议案》；</p> <p>（3）2019 年 8 月 26 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《深圳市希科普股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》；</p> <p>（4）2019 年 11 月 1 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《深圳市希科普股份有限公司对外(购买理财产品)投资的议案》；</p> <p>（5）2019 年 11 月 26 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《深圳市希科普股份有限公司对外投资<设立全资子公司>的议案》；</p> <p>（6）2019 年 12 月 16 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《深圳市希科普股份有限公司子公司购买资产的议案》、《深圳市希科普股份有限公司关于子公司向银行申请授信的议案》、《深圳市希科普股份有限公司为子公司提供担保的议案》；</p> <p>（7）2019 年 12 月 19 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《深圳市希科普股份有限公司会计师事务所变更的议案》。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>（1）2019 年 4 月 24 日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告全文及摘要>的议案》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《2018 年度利润分配方案的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》；</p> <p>（2）2019 年 8 月 26 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《深圳市希科普股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。</p> |
| 股东大会 | 1 | <p>（1）2019 年 5 月 16 日，公司开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度监事会</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>工作报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告全文及摘要>的议案》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《2018 年度利润分配方案的方案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> |
|--|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：截至报告期末，公司有 3 名自然人股东、1 名法人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开和表决程序。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定，年度报告的内容和格式符合股份转让系统公司的各项规定，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。

报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争及显失公平的关联交易，公司的业务独立。

2.资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证或取得银行的《交存入资金凭证》，历次股权转让均经过股东大会审议和签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有房屋、土地、车辆、机器设备、专利权等各项资产的所有权。主要财产权属明晰，且均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

3.人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报

酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至报告期末，公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4.财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5.机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，能够按规定进行会计核算，会计工作能真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，不断完善公司财务管理体系，对公司部门费用进行控制和考核，能够依法合规的进行财务管理工作。公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等各项内部控制制度，建立了完善的内部控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 27 日在全国股转系统披露经第一届董事会第十五次会议审议通过的《年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-016），并经 2016 年年度股东大会审议通过。报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 审计报告编号 | 中兴财光华审会字(2020)第 327007 号 |
| 审计机构名称 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 24 日 |
| 注册会计师姓名 | 高术峰、李勇 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 |
| 会计师事务所审计报酬 | 110,000.00 元 |
| 审计报告正文： | |
| <h3>审计报告</h3> <p>中兴财光华审会字(2020)第 327007 号</p> <p>深圳市希科普股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了深圳市希科普股份有限公司(以下简称“希科普公司”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了希科普公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对</p> | |

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，我们独立于希科普公司，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、其他信息

希科普公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括希科普公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估希科普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希科普公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督希科普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，就可能对希科普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希科普公司不能持续经营。

(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) 就希科普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。

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：高术峰

中国注册会计师：李勇

2020 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 11,248,212.20 | 3,714,306.37 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 7,934,078.54 | 1,317,018.91 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 576,291.62 | 1,880,271.45 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、4 | 2,467,459.57 | 372,099.98 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 2,523,677.65 | 6,679,159.00 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、6 | 6,375.99 | |
| 流动资产合计 | | 24,756,095.57 | 13,962,855.71 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、7 | - | - |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 五、8 | 82,583.34 | 32,557,692.15 |
| 在建工程 | 五、9 | - | 690,000.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、10 | 56,094.31 | 19,451,409.79 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、11 | 57,832.65 | 389,741.55 |
| 递延所得税资产 | 五、12 | | |
| 其他非流动资产 | 五、13 | 21,381,230 | |
| 非流动资产合计 | | 21,577,740.30 | 53,088,843.49 |
| 资产总计 | | 46,333,835.87 | 67,051,699.20 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、14 | 5,793,043.50 | 4,817,994.07 |
| 预收款项 | 五、15 | 1,904,781.28 | 3,156,643.73 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、16 | 598,670.18 | 967,778.53 |
| 应交税费 | 五、17 | 764,470.04 | 731,091.23 |
| 其他应付款 | 五、18 | 625,087.97 | 40,649,817.89 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 9,686,052.97 | 50,323,325.45 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、19 | 300,000.00 | - |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 300,000.00 | |
| 负债合计 | | 9,986,052.97 | 50,323,325.45 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、20 | 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、21 | 13,427,542.57 | 13,427,542.57 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、22 | -27,079,759.67 | -46,699,168.82 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 36,347,782.90 | 16,728,373.75 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 36,347,782.90 | 16,728,373.75 |
| 负债和所有者权益总计 | | 46,333,835.87 | 67,051,699.20 |

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：范逢春

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 11,075,666.17 | 3,131,004.60 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 九、1 | 7,923,780.54 | 1,269,708.91 |

| | | | |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 533,188.17 | 1,809,880.56 |
| 其他应收款 | 九、2 | 25,253,189.09 | 58,519,145.42 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 2,523,677.65 | 6,679,159.00 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 47,309,501.62 | 71,408,898.49 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 九、3 | 8,261,500.00 | 2,220,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 70,184.25 | 412,108.18 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 56,094.31 | 136,207.75 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 57,832.65 | 389,741.55 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 52,150.00 | |
| 非流动资产合计 | | 8,497,761.21 | 3,158,057.48 |
| 资产总计 | | 55,807,262.83 | 74,566,955.97 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 5,793,043.50 | 4,805,520.01 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 预收款项 | | 1,871,881.28 | 3,123,743.73 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 458,897.66 | 314,403.51 |
| 应交税费 | | 764,436.90 | 405,731.81 |
| 其他应付款 | | 121,909.90 | 12,513,960.15 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 9,010,169.24 | 21,163,359.21 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 300,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 300,000.00 | |
| 负债合计 | | 9,310,169.24 | 21,163,359.21 |
| 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 | | 13,427,542.57 | 13,427,542.57 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -16,930,448.98 | -10,023,945.81 |
| 所有者权益合计 | | 46,497,093.59 | 53,403,596.76 |
| 负债和所有者权益合计 | | 55,807,262.83 | 74,566,955.97 |

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：范逢春

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 56,487,022.30 | 43,716,273.16 |
| 其中：营业收入 | 五、23 | 56,487,022.30 | 43,716,273.16 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 63,633,945.71 | 53,131,304.34 |
| 其中：营业成本 | 五、23 | 44,433,603.11 | 31,774,225.82 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、24 | 598,298.96 | 779,244.16 |
| 销售费用 | 五、25 | 2,767,508.06 | 4,492,144.02 |
| 管理费用 | 五、26 | 7,914,124.28 | 8,222,667.80 |
| 研发费用 | 五、27 | 6,304,520.04 | 6,427,813.54 |
| 财务费用 | 五、28 | 1,615,891.26 | 1,435,209.00 |
| 其中：利息费用 | | 1,857,595.10 | 1,723,069.42 |
| 利息收入 | | 48,256.86 | 14,424.72 |
| 加：其他收益 | 五、29 | 787,009.29 | 638,986.94 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、30 | 29,437,851.22 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、31 | -985,232.16 | - |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、32 | -2,228,127.81 | -352,420.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 19,864,577.13 | -9,128,465.08 |
| 加：营业外收入 | 五、33 | 30,143.94 | 104,247.37 |
| 减：营业外支出 | 五、34 | 275,311.92 | 297,489.41 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 19,619,409.15 | -9,321,707.12 |
| 减：所得税费用 | 五、35 | | 2,567,560.64 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 19,619,409.15 | -11,889,267.76 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |

| | | | |
|------------------------------|---|---------------|----------------|
| (一) 按经营持续性分类: | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 19,619,409.15 | -11,889,267.76 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类: | - | - | - |
| 1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 19,619,409.15 | -11,889,267.76 |
| 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 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| (6) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (7) 现金流量套期储备 | | | |
| (8) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (9) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 19,619,409.15 | -11,889,267.76 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 19,619,409.15 | -11,889,267.76 |
| (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) | | 0.39 | -0.24 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.39 | -0.24 |

法定代表人: 刘军

主管会计工作负责人: 程群峰

会计机构负责人: 范逢春

(四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

| | | | |
|-------------------------------|-----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 九、4 | 51,810,049.01 | 39,199,685.76 |
| 减：营业成本 | 九、4 | 43,248,999.17 | 29,066,065.88 |
| 税金及附加 | | 50,218.52 | 130,827.47 |
| 销售费用 | | 2,763,805.96 | 4,370,895.97 |
| 管理费用 | | 4,372,106.93 | 4,089,068.81 |
| 研发费用 | | 6,304,520.04 | 6,427,813.54 |
| 财务费用 | | -702,030.02 | -2,189,784.52 |
| 其中：利息费用 | | 885,150.93 | 924,036.75 |
| 利息收入 | | 47,241.67 | 13,262.58 |
| 加：其他收益 | | 787,009.29 | 638,986.94 |
| 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（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -990,105.97 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,228,127.81 | -355,095.78 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,658,796.08 | -2,411,310.23 |
| 加：营业外收入 | | 22,599.65 | 41,499.61 |
| 减：营业外支出 | | 270,306.74 | 53,247.81 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,906,503.17 | -2,423,058.43 |
| 减：所得税费用 | | | 2,460,899.22 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,906,503.17 | -4,883,957.65 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,906,503.17 | -4,883,957.65 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 | | - | |

| | | | |
|-----------------|--|---------------|---------------|
| 产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -6,906,503.17 | -4,883,957.65 |
| 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：刘军

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：范逢春

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 53,023,656.59 | 50,060,034.75 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,446,566.79 | 2,468,227.18 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、36（1） | 977,233.14 | 2,154,413.24 |
| 经营活动现金流入小计 | | 55,447,456.52 | 54,682,675.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 45,977,307.51 | 51,070,356.21 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,059,894.58 | 8,334,708.28 |
| 支付的各项税费 | | 1,268,641.81 | 987,721.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、36（2） | 10,356,866.88 | 11,680,939.33 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 62,662,710.78 | 72,073,724.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -7,215,254.26 | -17,391,049.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 50,909,916.29 | 2,000,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 50,909,916.29 | 2,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,403,713.00 | 3,652,665.33 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 21,403,713.00 | 3,652,665.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 29,506,203.29 | -1,652,665.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、36（3） | | 35,015,130.35 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,000,000.00 | 35,015,130.35 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,700,000.00 | 6,534,200.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 885,150.93 | 924,036.75 |
| 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、36（4） | 14,644,072.80 | 7,544,665.04 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 25,229,223.73 | 15,002,901.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -15,229,223.73 | 20,012,228.56 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -23,296.41 | -10,432.17 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 7,038,428.89 | 958,081.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,508,625.39 | 2,550,544.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,547,054.28 | 3,508,625.39 |

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：范逢春

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|----------------|----|--------|--------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 47,839,928.92 | 44,294,977.00 |
| 收到的税费返还 | | 1,446,566.79 | 2,468,227.18 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 834,250.96 | 2,192,249.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 50,120,746.67 | 48,955,453.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 45,227,007.98 | 49,634,530.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,403,752.90 | 4,430,725.52 |
| 支付的各项税费 | | 468,898.92 | 138,737.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,198,774.84 | 10,606,358.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 58,298,434.64 | 64,810,351.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,177,687.97 | -15,854,897.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 2,000,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 51,164,400.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 51,164,400.00 | 2,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 52,150.00 | 65,899.33 |
| 投资支付的现金 | | 6,041,500.00 | 1,520,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 16,400,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 22,493,650.00 | 1,585,899.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 28,670,750.00 | 414,100.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 31,005,130.35 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,000,000.00 | 31,005,130.35 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,700,000.00 | 6,534,200.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 885,150.93 | 924,036.75 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 12,434,072.80 | 7,544,665.04 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 23,019,223.73 | 15,002,901.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -13,019,223.73 | 16,002,228.56 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -24,653.67 | -9,401.57 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 7,449,184.63 | 552,029.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,925,323.62 | 2,373,293.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,374,508.25 | 2,925,323.62 |

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：范逢春

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|---------------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,427,542.57 | | | | | | -46,699,168.82 | | 16,728,373.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 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 | | | | 13,427,542.57 | | | | | | -46,699,168.82 | | 16,728,373.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 19,619,409.15 | | 19,619,409.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 19,619,409.15 | | 19,619,409.15 |
| （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. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,427,542.57 | | | | | | -27,079,759.67 | 36,347,782.90 |

| 项目 | 2018 年 | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---------|----|--|---------------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|-------|----------------|---------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,427,542.57 | | | | | | | -34,809,901.06 | | 28,617,641.51 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|--|--|-----------------------|--|----------------------|
| 本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,427,542.57 | | | | | | -46,699,168.82 | | 16,728,373.75 |

法定代表人：刘军 主管会计工作负责人：程群峰 会计机构负责人：范逢春

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019 年 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,427,542.57 | | | | | | -10,023,945.81 | 53,403,596.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|----------------|---------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,427,542.57 | | | | | | | -10,023,945.81 | 53,403,596.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | -6,906,503.17 | -6,906,503.17 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | -6,906,503.17 | -6,906,503.17 |
| （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. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|--|--|-----------------------|----------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,427,542.57 | | | | | | -16,930,448.98 | 46,497,093.59 |

| 项目 | 2018 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,427,542.57 | | | | | | -5,139,988.16 | 58,287,554.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,427,542.57 | | | | | | -5,139,988.16 | 58,287,554.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -4,883,957.65 | -4,883,957.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -4,883,957.65 | -4,883,957.65 |
| （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. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|--|--|-----------------------|----------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 13,427,542.57 | | | | | | -10,023,945.81 | 53,403,596.76 |

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：程群峰

会计机构负责人：范逢春

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市希科普股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由深圳市希科普科技发展有限公司改制整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 3 月 8 日取得由深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440306105556057 的《企业法人营业执照》。股份公司设立时注册资本为 2,000.00 万元，股本为 2,000.00 万元。公司于 2015 年 7 月 14 日取得全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2015]3310 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并于 2015 年 7 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称：希科普；证券代码：833093。2016 年 11 月 25 日公司换发了统一社会信用代码为 914403002794436173 的《企业法人营业执照》。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 5,000.00 万元，股本为人民币 5,000.00 万元，股本（股东）情况如下：

| 股东名称 | 认缴注册资本 | 实收资本 | 股权比例（%） |
|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 刘军 | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 | 86.00 |
| 深圳市鑫恒驰投资有限公司 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 8.00 |
| 王燕 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 4.00 |
| 钱毓兰 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2.00 |
| | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 100.00 |

1、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：深圳市南山区学苑大道 1001 号智园 C2 栋 12-13 楼

本公司办公地址：深圳市南山区学苑大道 1001 号智园 C2 栋 12-13 楼

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：高新技术开发；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务；开发、销售智能终端、智能显示设备、智能通讯设备、电脑、彩色电视机及承接对外成套项目；计算机软、硬件的研发、销售；教育信息系统的研发、销售、技术服务。生产智能终端、智能显示设备、智能通讯设备、电脑、彩色电视机。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营由智能硬件为主全面转型为教育信息化整体解决方案提供商，以智能硬件制造为依托，搭建智慧教育云平台，构建软硬件一体化发展的商业模式，向智能教育终端+平台+系统的智能教育生态服务系统。

3、 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司无母公司。本公司的实际控制人为刘军先生，刘军、王燕和钱毓兰为一致行动人。

4、 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司

本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

5、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2020 年 4 月 24 日经董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本集团自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，本集团以持续经营假设为基础编制财务报表。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①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。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

②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。确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------|-----------|------------------------|
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来 |

| 项目 | 确定组合依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------|--------------|---|
| | 有类似信用风险特征 | 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 |
| 个别认定法组合 | 合并范围内关联方应收款项 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------|----------------------|--|
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 | 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 |
| 个别认定法组合 | 合并范围内关联方应收款项、应收出口退税款 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 长期应收款组合 | 应收租赁款 | 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、 存货

(1) 存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，原材料、在产品、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(4) 存货跌价准备计提方法

本集团期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(5) 期末存货的计量

资产负债表日，存货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。

① 可变现净值的确定方法：

本集团确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

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

- ② 本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本集团投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|-------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 生产设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本集团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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、 无形资产

本集团无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本集团期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、 长期待摊费用摊销方法

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最

佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

21、 收入的确认原则

（1）销售商品

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

公司销售商品收入确认的具体判断标准：

①国内销售：收取预付款或承兑汇票后发货，客户签收确定收到货物确认销售收入。

②国外销售：收取预付款或信用证后发货，以报关单和入仓单、提单来确认货权已转让给对方确认销售收入。

(2) 提供劳务

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本集团能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

24、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本集团根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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。

25、 租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本集团将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8 号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

② 执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③ 采用新的会计报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。执行该通知对本集团列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额 |
|----|------------|-------------------------------|
| | | 增加+/减少- |
| 1 | 应收票据及应收账款 | -1,317,018.91 |
| | 应收账款 | +1,317,018.91 |
| 2 | 应付票据及应付账款 | -4,817,994.07 |
| | 应付账款 | +4,817,994.07 |

④ 执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响

B、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备无影响

⑤ 其他会计政策变更：无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|--------------------------|
| 增值税 | 应税收入 | 内销 16%、13%、6% 出口免、抵、退 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 5%、15%、16.5%、25% |

注：（1）本集团下属子公司深圳市前海智慧教育有限公司、深圳市云智谷投资实业有限公司符合小型微利企业要求，适用 5% 所得税率。

（2）希科普（香港）有限公司适用 16.5% 所得税率。

（3）优科数码科技（惠州）有限公司适用 25% 所得税率（该公司本期已处置）。

（4）根据财政部、税务总局、海关总署公告〔2019〕39 号文件的规定，本公司从 2019 年 4 月 1 日起，增值税税率由原来的 16% 调整为 13%；出口退税率为 16% 的出口货物，出口退税率调整至 13%。

2、优惠税负及批文

2019 年 12 月 9 日，公司取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944201102），证书有效期 3 年。公司 2019 年、2020 年、2021 年减按照 15% 税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。子公司深圳市前海智慧教育有限公司、深圳市云智谷投资实业有限公司符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件，本审计期间实际执行的企业所得税率为 5%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 60,722.81 | 50,228.51 |

| | | |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 银行存款 | 10,986,331.47 | 3,458,396.88 |
| 其他货币资金 | 201,157.92 | 205,680.98 |
| 合计 | 11,248,212.20 | 3,714,306.37 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 53,711.16 | 53,063.25 |

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 500,000.00 | |
| 向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款 | 201,157.92 | 205,680.98 |
| 合计 | 701,157.92 | 205,680.98 |

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 15,570,118.56 | 7,636,040.02 | 7,934,078.54 | 8,441,646.06 | 7,124,627.15 | 1,317,018.91 |
| 合计 | 15,570,118.56 | 7,636,040.02 | 7,934,078.54 | 8,441,646.06 | 7,124,627.15 | 1,317,018.91 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

| 单位名称 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|---------------------|--------------|---------------|--------------|---------|
| Heritage Group S.A. | 7,169,486.81 | 100.00 | 7,169,486.81 | 回收可能性极低 |

② 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 金额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|
| 1 年以内 | 8,111,575.66 | 5.00 | 405,578.78 |
| 1 至 2 年 | 132,952.00 | 10.00 | 13,295.20 |
| 2 至 3 年 | 151,864.09 | 30.00 | 45,559.23 |
| 3 至 4 年 | 4,240.00 | 50.00 | 2,120.00 |
| 合计 | 8,400,631.75 | 5.55 | 466,553.21 |

③ 坏账准备的变动

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|----------|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 7,124,627.15 | 511,412.87 | | | 7,636,040.02 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,000,526.81 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 96.35%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,561,038.81 元:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例% | 坏账准备年末余额 |
|---------------------|--------|---------------|-------|-------------|--------------|
| Heritage Group S.A. | 非关联方 | 7,169,486.81 | 4-5 年 | 46.05 | 7,169,486.81 |
| 正信(厦门)电子有限公司 | 非关联方 | 4,202,640.00 | 1 年以内 | 26.99 | 210,132.00 |
| 郑州朝虹科技有限公司 | 非关联方 | 2,526,488.00 | 1 年以内 | 16.23 | 126,324.40 |
| 广州韩乐电器实业有限公司 | 非关联方 | 932,400.00 | 1 年以内 | 5.99 | 46,620.00 |
| 浙江天健远见科技有限公司 | 非关联方 | 169,512.00 | 1 年以内 | 1.09 | 8,475.60 |
| 合计 | | 15,000,526.81 | | 96.35 | 7,561,038.81 |

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 350,188.17 | 60.77 | 940,471.39 | 50.02 |
| 1 至 2 年 | 114,003.30 | 19.78 | 633,211.75 | 33.68 |
| 2-3 年 | 112,100.15 | 19.45 | 306,588.31 | 16.30 |
| 合计 | 576,291.62 | 100.00 | 1,880,271.45 | 100.00 |

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止, 账龄超过 1 年的重要预付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|------------|-----------|
| 深圳市隆科电子有限公司 | 173,000.00 | 合同履行中 |

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

本报告期按预付对象集中度归集的期末余额前五名汇总金额 491,937.90 元, 占预付账款期末余额合计数的比例 92.26%。

4、其他应收款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 2,463,334.57 | 372,099.98 |
| 应收利息 | 4,125.00 | - |
| 应收股利 | | - |

| | | |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 2,467,459.57 | 372,099.98 |
|----|--------------|------------|

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示:

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|------|-----------------|------|-----------------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 定期存款 | 4,125.00 | | 4,125.00 | | | |
| 合计 | 4,125.00 | | 4,125.00 | | | |

(2) 其他应收款情况

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 3,040,779.53 | 577,444.96 | 2,463,334.57 | 475,926.65 | 103,826.67 | 372,099.98 |
| 合计 | 3,040,779.53 | 577,444.96 | 2,463,334.57 | 475,926.65 | 103,826.67 | 372,099.98 |

① 坏账准备

A、2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

| | 账面余额 | 未来 12 个月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|----|
| 组合计提: | | | | |
| 组合 1: 账龄分析法 | | | | |
| 1 年以内 | 2,369,616.90 | 5.00 | 118,480.84 | |
| 1 至 2 年 | 49,051.13 | 10.00 | 4,905.11 | |
| 2 至 3 年 | 18,858.70 | 30.00 | 5,657.61 | |
| 3 至 4 年 | 309,702.80 | 50.00 | 154,851.40 | |
| 小计 | 2,747,229.53 | 10.33 | 283,894.96 | |

B、2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

| | 账面余额 | 未来 12 个月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|
| 单项计提: | | | | |
| 东莞市方振塑胶电子制品有限公司 | 175,750.00 | 100.00 | 175,750.00 | 收回可能性极低 |
| 深圳市佩奇数码科技有限公司 | 90,200.00 | 100.00 | 90,200.00 | 收回可能性极低 |
| 深圳市尺千文化传播有限公司 | 27,600.00 | 100.00 | 27,600.00 | 收回可能性极低 |
| 小计 | 293,550.00 | 100.00 | 293,550.00 | |

② 坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月内 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 103,826.67 | | | 103,826.67 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第一阶段 | 103,826.67 | | | 103,826.67 |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 180,068.29 | | 293,550.00 | 473,618.29 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 余额 | 283,894.96 | | 293,550.00 | 577,444.96 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------|--------------|------------|
| 押金、保证金 | 2,390,702.80 | 319,722.80 |
| 往来款、备用金 | 650,076.73 | 156,203.85 |
| 合计 | 3,040,779.53 | 475,926.65 |

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 2019.12.31 | | | | 占其他应 收款总额 的比例% | 坏账准备 年末余额 |
|-----------------|------------|------|--------------|-------|----------------------|--------------|
| | 是否为 关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账 龄 | | |
| 深圳华侨城滨海有限公司 | 否 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 65.77 | 100,000.00 |
| 南山区物业管理办 | 否 | 押金 | 309,702.80 | 3-4 年 | 10.18 | 154,851.40 |
| 东莞市方振塑胶电子制品有限公司 | 否 | 往来款 | 175,750.00 | 4-5 年 | 5.78 | 175,750.00 |
| 深圳市佩奇数码科技有限公司 | 否 | 往来款 | 90,200.00 | 4-5 年 | 2.97 | 90,200.00 |
| 思茅区公共资源交易中心 | 否 | 保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 1.64 | 2,500.00 |
| 合 计 | | | 2,625,652.80 | | 86.34 | 523,301.40 |

5、 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|----|------------|------|------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原材料 | 5,381,004.43 | 3,308,915.28 | 2,072,089.15 | 5,645,262.35 | 1,383,837.17 | 4,261,425.18 |
| 库存商品 | 678,774.53 | 318,926.07 | 359,848.46 | 2,211,836.02 | 15,876.37 | 2,195,959.65 |
| 委托加工物资 | 91,740.04 | | 91,740.04 | 221,774.17 | | 221,774.17 |
| 合计 | 6,151,519.00 | 3,627,841.35 | 2,523,677.65 | 8,078,872.54 | 1,399,713.54 | 6,679,159.00 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 2019.01.01 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 2019.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|----|--------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,383,837.17 | 1,925,078.11 | | | | 3,308,915.28 |
| 库存商品 | 15,876.37 | 303,049.70 | | | | 318,926.07 |
| 合 计 | 1,399,713.54 | 2,228,127.81 | | | | 3,627,841.35 |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项 目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 成本与可变现净值孰低 | | |
| 库存商品 | 成本与可变现净值孰低 | | |

(4) 本集团存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(5) 本集团年末无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 6,375.99 | |

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---------------|-------------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 深圳市五元素科技有限公司 | 368,828.39 | | | | | |
| 合 计 | 368,828.39 | | | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|-------------|--------|----|------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| | | | | | |
|------------------|--|--|--|-------------------|-------------------|
| 一、联营企业 | | | | | |
| 深圳市五元素科技 有限公司 | | | | 368,828.39 | 368,828.39 |
| 合计 | | | | 368,828.39 | 368,828.39 |

(2) 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------------------|------------|------|------|------------|
| 深圳市五元素科技 有限公司 | 368,828.39 | | | 368,828.39 |

8、 固定资产

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|------------------|----------------------|
| 固定资产 | 82,583.34 | 32,301,542.78 |
| 固定资产清理 | - | 256,149.37 |
| 合 计 | 82,583.34 | 32,557,692.15 |

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

| 项目 | 2019.12.31 | | | | 合 计 |
|------------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|
| | 房屋及建筑物 | 生产设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | |
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 39,628,476.55 | 742,461.97 | 720,000.00 | 1,054,056.03 | 42,144,994.55 |
| 2、本年增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 购置 | | | | | - |
| (2) 在建工程转入 | | | | | - |
| (3) 企业合并增加 | | | | | - |
| 3、本年减少金额 | 39,628,476.55 | 697,533.51 | 588,000.00 | 359,536.94 | 41,273,547.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 588,000.00 | | 588,000.00 |
| (2) 合并范围减少 | 39,628,476.55 | 697,533.51 | - | 359,536.94 | 40,685,547.00 |
| (3) 其他减少 | - | | | | - |
| 4、年末余额 | - | 44,928.46 | 132,000.00 | 694,519.09 | 871,447.55 |
| 二、累计折旧 | | | | | - |
| 1、年初余额 | 7,681,471.18 | 616,804.93 | 672,241.96 | 872,933.70 | 9,843,451.77 |
| 2、本年增加金额 | 1,568,882.60 | 88,532.91 | 19,533.97 | 98,606.85 | 1,775,556.33 |
| (1) 计提 | 1,568,882.60 | 88,532.91 | 19,533.97 | 98,606.85 | 1,775,556.33 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | - |
| 3、本年减少金额 | 9,250,353.78 | 662,656.84 | 563,333.73 | 353,799.54 | 10,830,143.89 |

| 项目 | 2019.12.31 | | | | |
|------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| | 房屋及建筑物 | 生产设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
| (1) 处置或报废 | | | 563,333.73 | | 563,333.73 |
| (2) 合并范围减少 | 9,250,353.78 | 662,656.84 | - | 353,799.54 | 10,266,810.16 |
| (3) 其他减少 | - | | | | - |
| 4、年末余额 | - | 42,681.00 | 128,442.20 | 617,741.01 | 788,864.21 |
| 三、账面价值 | | | | | - |
| 1、年末账面价值 | - | 2,247.46 | 3,557.80 | 76,778.08 | 82,583.34 |
| 2、年初账面价值 | 31,947,005.37 | 125,657.04 | 47,758.04 | 181,122.33 | 32,301,542.78 |

注：截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无处于抵押和使用受限的固定资产。

(2) 固定资产清理

| 类别 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 电子设备及其他 | | 59,740.40 |
| 生产设备 | | 189,113.77 |
| 运输工具 | | 7,295.20 |
| 合计 | | 256,149.37 |

9、在建工程

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | | 690,000.00 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | | 690,000.00 |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|---------|------------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 二期工程-围墙 | | | | 690,000.00 | | 690,000.00 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 2019.01.01 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|---------|------------|------|------------|--------|------------|------------|
| | | 金额 | 其中：利息资本化金额 | 转入固定资产 | 合并范围减少 | |
| 二期工程-围墙 | 690,000.00 | | | | 690,000.00 | |

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利 | 合计 |
|------------|---------------|------------|-----------|---------------|
| | 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 23,606,899.00 | 343,963.13 | 33,962.26 | 23,984,824.39 |
| 2、本年增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 购置 | | | | - |
| (2) 内部研发 | | | | - |
| (3) 企业合并增加 | | | | - |
| 3、本年减少金额 | 23,606,899.00 | - | - | 23,606,899.00 |
| (1) 处置 | | | | - |
| (2) 合并范围减少 | 23,606,899.00 | | | 23,606,899.00 |
| 4、年末余额 | - | 343,963.13 | 33,962.26 | 377,925.39 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 4,291,696.96 | 240,774.24 | 943.40 | 4,533,414.60 |
| 2、本年增加金额 | 412,028.20 | 68,792.64 | 11,320.80 | 492,141.64 |
| (1) 摊销 | 412,028.20 | 68,792.64 | 11,320.80 | 492,141.64 |
| (2) 企业合并增加 | | | | - |
| 3、本年减少金额 | 4,703,725.16 | - | - | 4,703,725.16 |
| (1) 处置 | | | | - |
| (2) 合并范围减少 | 4,703,725.16 | | | 4,703,725.16 |
| 4、年末余额 | - | 309,566.88 | 12,264.20 | 321,831.08 |
| 三、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | - | 34,396.25 | 21,698.06 | 56,094.31 |
| 2、年初账面价值 | 19,315,202.04 | 103,188.89 | 33,018.86 | 19,451,409.79 |

说明：截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无使用受限的无形资产。

11、 长期待摊费用

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2019.12.31 | 其他减少的原因 |
|-----|------------|------|------------|------|------------|---------|
| 装修费 | 389,741.55 | | 331,908.90 | | 57,832.65 | |

12、 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|---------------|---------------|
| 信用减值准备 | 8,213,484.98 | |
| 资产减值准备 | 3,627,841.35 | 368,828.39 |
| 可抵扣亏损 | 23,547,967.48 | 40,079,115.80 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 35,389,293.81 | 40,447,944.19 |
|----|---------------|---------------|

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|---------------|---------------|
| 2019年度 | | 2,227,870.96 |
| 2020年度 | | 10,428,468.16 |
| 2021年度 | | 4,488,400.06 |
| 2022年度 | 684,227.93 | 3,668,391.85 |
| 2023年度 | 1,464,270.71 | 7,005,310.11 |
| 2024年度 | 1,175,899.59 | |
| 2025年度 | | |
| 2026年度 | | |
| 2027年度 | 7,376,717.01 | 7,376,717.01 |
| 2028年度 | 6,323,891.96 | 4,883,957.65 |
| 2029年度 | 6,522,960.28 | |
| 合计 | 23,547,967.48 | 40,079,115.80 |

注：由于本公司及下属子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

13、其他非流动资产

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|---------------|------------|
| 预付购房款 | 21,329,080.00 | |
| 装修款 | 52,150.00 | |
| 合计 | 21,381,230.00 | |

14、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------|--------------|--------------|
| 应付材料采购款 | 5,793,043.50 | 4,817,994.07 |

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|------------|-----------|
| 东莞市平波电子有限公司 | 249,704.00 | 未及时支付 |

15、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,904,781.28 | 3,156,643.73 |

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，账龄超过 1 年的重要预收账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|------------|-----------|
| 海南银风科技有限公司 | 480,000.00 | 合同履行中 |

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 967,778.53 | 4,663,397.79 | 5,032,506.14 | 598,670.18 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 346,376.58 | 346,376.58 | - |
| 三、辞退福利 | | | | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | - |
| 合计 | 967,778.53 | 5,009,774.37 | 5,378,882.72 | 598,670.18 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 967,778.53 | 4,491,283.15 | 4,860,391.50 | 598,670.18 |
| 2、职工福利费 | | 24,954.89 | 24,954.89 | |
| 3、社会保险费 | | 144,034.75 | 144,034.75 | |
| 其中：医疗保险费 | | 129,438.32 | 129,438.32 | |
| 工伤保险费 | | 3,686.36 | 3,686.36 | |
| 生育保险费 | | 10,910.07 | 10,910.07 | |
| 4、住房公积金 | | 3,125.00 | 3,125.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 967,778.53 | 4,663,397.79 | 5,032,506.14 | 598,670.18 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | | 41,557.24 | 41,557.24 | |
| 2、失业保险费 | | 304,819.34 | 304,819.34 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 346,376.58 | 346,376.58 | |

17、 应交税费

| 税项 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 736,019.10 | 297,923.94 |
| 个人所得税 | 33.14 | 72,231.04 |
| 城市维护建设税 | - | 59,293.68 |
| 教育费附加 | - | 25,411.56 |
| 地方教育费附加 | - | 16,941.05 |

| 税项 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 印花税 | 28,417.80 | 9,595.25 |
| 应交房产税 | - | 95,138.71 |
| 应交土地使用税 | - | 154,556.00 |
| 合计 | 764,470.04 | 731,091.23 |

18、其他应付款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 625,087.97 | 40,649,817.89 |
| 合计 | 625,087.97 | 40,649,817.89 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------|------------|---------------|
| 资金往来款 | 534,978.11 | 39,260,781.15 |
| 保证金、押金及其他 | 90,109.86 | 1,389,036.74 |
| 合计 | 625,087.97 | 40,649,817.89 |

②截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|------------|------------|
| 抵押借款 | 300,000.00 | |
| 合计 | 300,000.00 | |

抵押借款系由股东提供抵押物及担保，抵押物及担保明细参见“附注八、5（1）”。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，长期借款期末明细如下：

| 借款银行 | 借款金额 | 借款年利率 | 借款类别 | 借款起始日 | 借款到期日 |
|---------------|------------|--------|------|-----------|-----------|
| 深圳农村商业银行总行营业部 | 300,000.00 | 6.175% | 抵押借款 | 2019-5-30 | 2024-5-29 |

(3) 本报告期内无逾期未偿还的长期借款情况。

20、股本

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增减 | 2019.12.31 |
|----|------------|------|------------|
|----|------------|------|------------|

| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
|------|---------------|------|----|-----------|----|----|---------------|
| 股份总数 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 |

21、 资本公积

| 项 目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 13,427,542.57 | | | 13,427,542.57 |

22、 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|-----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | -46,699,168.82 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -46,699,168.82 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 19,619,409.15 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备金 | | |
| 对股东的分配 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -27,079,759.67 | |

23、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 49,828,215.98 | 43,272,420.01 | 37,344,829.04 | 29,429,740.56 |
| 其他业务 | 6,658,806.32 | 1,161,183.10 | 6,371,444.12 | 2,344,485.26 |
| 合计 | 56,487,022.30 | 44,433,603.11 | 43,716,273.16 | 31,774,225.82 |

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 教育平板电脑 | 22,033,111.59 | 16,706,161.91 | 36,882,498.74 | 29,341,359.57 |
| 显示屏 | 26,952,492.04 | 26,542,837.26 | | |
| 软件服务 | 842,612.35 | 23,420.84 | 462,330.30 | 88,380.99 |
| 合计 | 49,828,215.98 | 43,272,420.01 | 37,344,829.04 | 29,429,740.56 |

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|---------|---------|
|------|---------|---------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 国内销售 | 33,313,581.54 | 31,920,779.87 | 29,448,726.88 | 22,289,331.51 |
| 国外销售 | 16,514,634.44 | 11,351,640.14 | 7,896,102.16 | 7,140,409.05 |
| 合计 | 49,828,215.98 | 43,272,420.01 | 37,344,829.04 | 29,429,740.56 |

(4) 前五名客户销售收入情况:

| 客户名称 | 与本公司关系 | 2019 年度 | |
|----------------|--------|----------------------|---------------|
| | | 本期营业收入 | 占全部营业收入比例 (%) |
| 正信(厦门)电子有限公司 | 非关联方 | 11,241,982.30 | 19.90 |
| Cecomsa SRL | 非关联方 | 9,305,749.99 | 16.47 |
| 郑州朝虹科技有限公司 | 非关联方 | 6,837,600.00 | 12.10 |
| 深圳市视美泰科技股份有限公司 | 非关联方 | 3,757,484.96 | 6.65 |
| 广州拓晶电子有限公司 | 非关联方 | 2,093,867.26 | 3.71 |
| 合计 | | 33,236,684.51 | 58.83 |

24、 税金及附加

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 28,320.02 | 95,771.61 |
| 教育费附加 | 12,137.40 | 41,044.99 |
| 地方教育费附加 | 8,091.59 | 27,363.30 |
| 房产税 | 382,468.80 | 450,396.42 |
| 土地使用税 | 138,911.70 | 154,556.00 |
| 印花税 | 28,369.45 | 10,111.84 |
| 合计 | 598,298.96 | 779,244.16 |

25、 销售费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 589,634.55 | 893,013.39 |
| 差旅费、业务招待费 | 732,669.93 | 1,224,387.08 |
| 运费 | 107,005.68 | 383,407.64 |
| 广告费、展览费 | 996,721.21 | 1,331,597.71 |
| 提单、报关费 | 13,654.44 | 26,103.02 |
| 保险费 | - | 142,246.38 |
| 维修费用及其他 | 286,180.73 | 177,788.14 |
| 折旧、摊销费 | 941.52 | 4,288.58 |
| 办公、通讯费 | 40,700.00 | 309,312.08 |
| 合计 | 2,767,508.06 | 4,492,144.02 |

26、 管理费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,185,307.74 | 4,340,666.89 |
| 房租、水电费 | 776,761.89 | 744,472.76 |
| 折旧、摊销费 | 2,298,385.39 | 1,259,416.16 |
| 车辆费用 | 114,352.10 | 240,312.41 |
| 专业服务费 | 642,507.30 | 311,886.56 |
| 差旅、业务招待费 | 345,103.72 | 716,659.29 |
| 办公、通讯费 | 156,240.57 | 319,404.63 |
| 技术服务费 | 222,550.49 | - |
| 其他 | 172,915.08 | 289,849.10 |
| 合计 | 7,914,124.28 | 8,222,667.80 |

27、 研发费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资薪酬 | 1,240,559.15 | 2,078,063.34 |
| 材料费 | 1,176,020.20 | 456,081.36 |
| 房租、水电费 | 1,581,666.50 | 1,304,815.75 |
| 折旧、摊销费 | 105,324.72 | 97,966.13 |
| 试验费、测试费 | 2,032,127.51 | 2,137,691.26 |
| 差旅、招待费 | 103,819.60 | 275,029.13 |
| 办公、通讯费 | 65,002.36 | 78,166.57 |
| 合计 | 6,304,520.04 | 6,427,813.54 |

28、 财务费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息费用 | 1,857,595.10 | 1,723,069.42 |
| 减：利息收入 | 48,256.86 | 14,424.72 |
| 汇兑损益 | -234,046.52 | -329,059.21 |
| 手续费 | 40,599.54 | 55,623.51 |
| 合计 | 1,615,891.26 | 1,435,209.00 |

29、 其他收益

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 787,009.29 | 638,986.94 |

续

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|---------|---------|
| 与收益相关： | | |

| | | |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 出口信用保险保费资助 | 149,681.00 | |
| 市场开拓项目补助 | 17,810.00 | |
| 社保及个税返还 | 3,518.29 | |
| 深圳市经济贸易和信息化委员会补助 | 220,000.00 | 38,000.00 |
| 深圳市科技创新委员会 | 396,000.00 | 517,500.00 |
| 福田区新科技创新局 | | 30,000.00 |
| 生育津贴补贴 | | 10,986.94 |
| 南山区经济促进局 | | 42,500.00 |
| 合计 | 787,009.29 | 638,986.94 |

30、 投资收益

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------------|---------------|--------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 29,437,851.22 | |

31、 信用减值损失

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 |
|-------------|--------------------|--------|
| 应收账款信用减值损失 | -511,412.87 | |
| 其他应收款信用减值损失 | -473,819.29 | |
| 合计 | -985,232.16 | |

32、 资产减值损失

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------|----------------------|--------------------|
| 坏账准备 | | -388,967.64 |
| 存货跌价准备 | -2,228,127.81 | 36,546.80 |
| 合计 | -2,228,127.81 | -352,420.84 |

33、 营业外收入

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|------------|---------------|
| 其他 | 30,143.94 | 104,247.37 | 30,143.94 |

34、 营业外支出

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 盘亏损失 | 2,691.10 | 49,874.10 | 2,691.10 |
| 罚款支出 | 5,005.18 | 3,531.26 | 5,005.18 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 267,615.64 | 243,352.58 | 267,615.64 |

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他 | - | 731.47 | |
| 合计 | 275,311.92 | 297,489.41 | 275,311.92 |

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 |
|---------|--------|---------------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | | 2,567,560.64 |
| 合计 | | 2,567,560.64 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2019 年度 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 19,619,409.15 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,942,911.37 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -57,230.27 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,090,273.16 |
| 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 | -4,975,954.26 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | |

36、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|-------------------|---------------------|
| 往来款 | | 217,863.38 |
| 政府补助 | 787,009.29 | 638,986.94 |
| 保证金、押金 | 141,966.99 | 1,283,138.20 |
| 利息收入 | 48,256.86 | 14,424.72 |
| 合计 | 977,233.14 | 2,154,413.24 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | | 412,552.24 |
| 费用支出 | 7,980,255.31 | 9,794,833.51 |
| 保证金 | 2,050,000.00 | 1,473,553.58 |
| 合计 | 10,030,255.31 | 11,680,939.33 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|---------|----------------------|
| 信用证保证金 | | 13,507,759.15 |
| 被质押的定期存款 | | 6,720,450.51 |
| 关联方往来 | | 14,786,920.69 |
| 合计 | | 35,015,130.35 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | | 7,544,665.04 |
| 用于担保的定期存款 | 500,000.00 | |
| 关联方往来 | 14,144,072.80 | |
| 合计 | 14,644,072.80 | 7,544,665.04 |

37、 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 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 19,619,409.15 | -11,889,267.76 |
| 加：信用减值损失 | 985,232.16 | |
| 加：资产减值准备 | 2,228,127.81 | 352,420.84 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧 | 1,775,556.33 | 2,254,295.72 |
| 无形资产摊销 | 492,141.64 | 546,350.87 |
| 长期待摊费用摊销 | 331,908.90 | 341,563.56 |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 267,615.64 | 243,352.58 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,857,595.10 | 924,036.75 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -29,437,851.22 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | 2,567,560.64 |
| 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） | 1,927,353.54 | 2,985,257.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -6,300,596.41 | 2,129,437.83 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -961,746.90 | -17,856,030.39 |
| 其他 | | 9,971.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,215,254.26 | -17,391,049.81 |
| 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 | 10,547,054.28 | 3,508,625.39 |
| 减：现金的期初余额 | 3,508,625.39 | 2,550,544.14 |
| 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 | 7,038,428.89 | 958,081.25 |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 金 额 |
|---------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 | 51,164,400.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 254,483.71 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 50,909,916.29 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 10,547,054.28 | 3,508,625.39 |
| 其中：库存现金 | 60,722.81 | 50,228.51 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,486,331.47 | 3,458,396.88 |
| 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 | 10,547,054.28 | 3,508,625.39 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

38、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|-------|
| 货币资金 | 701,157.92 | 保证或担保 |

39、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 112,515.57 | 6.9762 | 784,931.12 |
| 港元 | 108.56 | 0.8958 | 97.25 |
| 澳大利亚元 | 554.99 | 4.8843 | 2,710.74 |

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算 人民币余额 |
|-------------|--------------|--------|---------------|
| 巴西雷亚尔 | 4,195.00 | 1.7668 | 7,411.73 |
| 加拿大元 | 240.00 | 5.3421 | 1,282.10 |
| 哥伦比亚比索 | 563,590.00 | 0.0021 | 1,183.54 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,022,955.71 | 6.9762 | 7,136,343.62 |

40、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

2019 年度

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | | 是否 实际 收到 |
|----------------------|-------------------|----------|--------------|----------|-------------------|-----------|------------|----------------|
| | | 递延收 益 | 冲减资产账 面价值 | 递延收 益 | 其他收益 | 营业外 收入 | 冲减成 本费用 | |
| 出口信用保险保费 资助 | 149,681.00 | | | | 149,681.00 | | | 是 |
| 市场开拓项目补助 | 17,810.00 | | | | 17,810.00 | | | 是 |
| 社保及个税返还 | 3,518.29 | | | | 3,518.29 | | | 是 |
| 深圳市经济贸易和 信息化委员会补助 | 220,000.00 | | | | 220,000.00 | | | 是 |
| 深圳市科技创新委 员会 | 396,000.00 | | | | 396,000.00 | | | 是 |
| 合计 | 787,009.29 | | | | 787,009.29 | | | |

(2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 2019 年度 | | | |
|----------------------|----------|--------|-------------------|--------|
| | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
| 出口信用保险保费 资助 | | | 149,681.00 | |
| 市场开拓项目补助 | | | 17,810.00 | |
| 社保及个税返还 | | | 3,518.29 | |
| 深圳市经济贸易和信 息化委员会补助 | | | 220,000.00 | |
| 深圳市科技创新委员 会 | | | 396,000.00 | |
| 合计 | | | 787,009.29 | |

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|----------------|---------------|------------|--------|-------------|----------------------|----------------------------------|
| 优科数码科技(惠州)有限公司 | 53,164,400.00 | 100.00 | 协议转让 | 2019 年 10 月 | 完成工商变更并收到 50%以上股权转让款 | 29,437,851.22 |

(续)

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|----------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 优科数码科技(惠州)有限公司 | - | - | - | - | - | - |

2、其他原因的合并范围变动

本报告期，本公司投资设立全资控股子公司深圳市云智谷投资实业有限公司，本期纳入合并范围。

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 | |
| 希科普(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 电子产品销售 | 100.00 | | 同一控制企业合并 |
| 深圳市前海智慧教育有限公司 | 深圳 | 深圳 | 教育培训 | 100.00 | | 投资设立 |
| 深圳市云智谷投资实业有限公司 | 深圳 | 深圳 | 咨询服务 | 100.00 | | 投资设立 |

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

| 被投资单位名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 会计处 |
|---------|-------|-----|------|----------|-----|
|---------|-------|-----|------|----------|-----|

| | 营地 | | 质 | 直接 | 间接 | 理方法 |
|--------------|----|----|----|-------|----|-----|
| 深圳市五元素科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 贸易 | 47.75 | | 权益法 |

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

| 项目 | 深圳市五元素科技有限公司 | |
|----------------|----------------------|----------------------|
| | 期末余额/本期发生额 | 年初余额/上年发生额 |
| 流动资产 | 15,613,232.47 | 15,988,679.16 |
| 非流动资产 | 121,546.00 | 144,575.97 |
| 资产合计 | 15,734,778.47 | 16,133,255.13 |
| 流动负债 | 17,331,325.57 | 17,477,868.89 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 17,331,325.57 | 17,477,868.89 |
| 归属于母公司所有者的股东权益 | -1,596,547.10 | -1,344,613.76 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 营业收入 | 20,619,078.35 | 20,619,078.35 |
| 净利润 | -251,933.34 | -916,026.11 |

(3) 联营企业发生的超额亏损

| 合营或联营企业名称 | 上年末累积未确认的损失 | 本期未确认的损失 | 本期末累积未确认的损失 |
|--------------|-------------|------------|-------------|
| 深圳市五元素科技有限公司 | 68,574.08 | 120,298.17 | 188,872.25 |

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司

截至报告期末，本公司无母公司，实际控制人为刘军先生，刘军、王燕、钱毓兰为一致行动人。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（七）1。

3、本公司的联营企业

本公司的联营企业情况详见本附注（七）2。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|-----------------------|--------------|
| 深圳市虚谷教育有限公司 | 受同一方最终控制 |
| 深圳市鑫恒驰投资有限公司 | 公司股东 |
| 深圳前海云教成长投资合伙企业（有限合伙） | 受同一方最终控制 |
| 深圳市前海优创财富投资合伙企业（有限合伙） | 受同一方最终控制 |
| 深圳市聚创共赢投资有限公司 | 受同一方最终控制 |
| 深圳市恒驰投资发展有限公司 | 受同一方最终控制 |
| 刘军 | 董事长、总裁、第一大股东 |
| 刘语思 | 董事 |

| | |
|-----|-------------------|
| 程群峰 | 董事、副总裁、财务总监、董事会秘书 |
| 李亮 | 董事 |
| 徐春 | 董事 |
| 雷学舟 | 监事会主席 |
| 陈柳勇 | 监事 |
| 王大伟 | 职工监事 |
| 钱毓兰 | 股东、刘军之母 |
| 王燕 | 股东、刘军之配偶 |

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本集团作为被担保方

| 担保方 | 被担保方 | 借款余额 | 担保方式 | 借款起始日 | 抵押物 | 借款到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|--------------|------------|------|-----------|---------|-----------|------------|
| 刘军、王燕 | 深圳市希科普股份有限公司 | 300,000.00 | 抵押 | 2019-5-30 | 个人房产及土地 | 2024-5-29 | 否 |

(2) 关联方资金拆借

拆入资金

| 关联方 | 2019.1.1 | 资金拆入 | 资金偿还 | 其他减少 | 2019.12.31 |
|-----|----------------------|------|----------------------|----------------------|------------|
| 刘军 | 38,153,835.51 | | 13,463,693.48 | 24,690,142.03 | |
| 钱毓兰 | 680,379.32 | | 680,379.32 | | |
| 合计 | 38,834,214.83 | | 14,144,072.80 | 24,690,142.03 | |

(3) 关联方资产转让情况

报告期内，本公司将子公司优科数码科技（惠州）有限公司转让给公司实际控制人刘军，转让定价依据为深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的鹏信资评报字【2018】第 039 号评估报告中对转让基准日 2017 年 12 月 31 日子公司的净资产评估价格。

(4) 关键管理人员报酬

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 939,144.00 | 924,867.89 |

6、关联方应收应付款项

无。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

| 项 目 | 期末余额 |
|-----------|---------------|
| 一购建长期资产承诺 | 21,270,000.00 |

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| [资产负债表日后第 1 年] | 977,067.90 | 1,505,718.72 |
| 合 计 | 977,067.90 | 1,505,718.72 |

2、或有事项

(1) 担保情况

无。

(2) 资产抵押

无。

(3) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 15,559,278.56 | 7,635,498.02 | 7,923,780.54 | 8,391,846.06 | 7,122,137.15 | 1,269,708.91 |
| 合计 | 15,559,278.56 | 7,635,498.02 | 7,923,780.54 | 8,391,846.06 | 7,122,137.15 | 1,269,708.91 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

| 单位名称 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|---------------------|--------------|---------------|--------------|---------|
| Heritage Group S.A. | 7,169,486.81 | 100.00 | 7,169,486.81 | 回收可能性极低 |

②2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 金 额 | 整个存续期预期 信用损失率% | 坏账准备 |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 8,100,735.66 | 5.00 | 405,036.78 |
| 1 至 2 年 | 132,952.00 | 10.00 | 13,295.20 |
| 2 至 3 年 | 151,864.09 | 30.00 | 45,559.23 |
| 3 至 4 年 | 4,240.00 | 50.00 | 2,120.00 |
| 合计 | 8,389,791.75 | 5.55 | 466,011.21 |

③ 坏账准备的变动

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|----------|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 7,122,137.15 | 513,360.87 | | | 7,635,498.02 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,000,526.81 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 96.41%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,561,038.81 元:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账 龄 | 占应收账款 总额的比例% | 坏账准备 年末余额 |
|---------------------|--------|----------------------|-------|-----------------|---------------------|
| Heritage Group S.A. | 非关联方 | 7,169,486.81 | 4-5 年 | 46.08 | 7,169,486.81 |
| 正信(厦门)电子有限公司 | 非关联方 | 4,202,640.00 | 1 年以内 | 27.01 | 210,132.00 |
| 郑州朝虹科技有限公司 | 非关联方 | 2,526,488.00 | 1 年以内 | 16.24 | 126,324.40 |
| 广州韩乐电器实业有限公司 | 非关联方 | 932,400.00 | 1 年以内 | 5.99 | 46,620.00 |
| 浙江天健远见科技有限公司 | 非关联方 | 169,512.00 | 1 年以内 | 1.09 | 8,475.60 |
| 合 计 | | 15,000,526.81 | | 96.41 | 7,561,038.81 |

2、其他应收款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 25,249,064.09 | 58,519,145.42 |
| 应收利息 | 4,125.00 | - |
| 应收股利 | | - |
| 合计 | 25,253,189.09 | 58,519,145.42 |

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示:

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|------|-----------------|------|-----------------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 定期存款 | 4,125.00 | | 4,125.00 | | | |
| 合计 | 4,125.00 | | 4,125.00 | | | |

(2) 其他应收款情况

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|-------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 25,826,475.61 | 577,411.52 | 25,249,064.09 | 58,619,811.84 | 100,666.42 | 58,519,145.42 |
| 合计 | 25,826,475.61 | 577,411.52 | 25,249,064.09 | 58,619,811.84 | 100,666.42 | 58,519,145.42 |

① 坏账准备

A、2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| | 账面余额 | 未来 12 个月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|------------|---------------------|-------------------|-------------------|----|
| 组合计提： | | | | |
| 组合 1：账龄分析法 | | | | |
| 1 年以内 | 2,368,948.02 | 5.00 | 118,447.40 | |
| 1 至 2 年 | 49,051.13 | 10.00 | 4,905.11 | |
| 2 至 3 年 | 18,858.70 | 30.00 | 5,657.61 | |
| 3 至 4 年 | 309,702.80 | 50.00 | 154,851.40 | |
| 合计 | 2,746,560.65 | 10.34 | 283,861.52 | |

B、2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

| | 账面余额 | 未来 12 个月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|
| 单项计提： | | | | |
| 东莞市方振塑胶电子制品有限公司 | 175,750.00 | 100.00 | 175,750.00 | 收回可能性极低 |
| 深圳市佩奇数码科技有限公司 | 90,200.00 | 100.00 | 90,200.00 | 收回可能性极低 |
| 深圳市尺千文化传播有限公司 | 27,600.00 | 100.00 | 27,600.00 | 收回可能性极低 |
| 合计 | 293,550.00 | 100.00 | 293,550.00 | |

② 坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计 |
|------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 100,666.42 | | | 100,666.42 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第一阶段 | 100,666.42 | | | 100,666.42 |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 183,195.10 | | 293,550.00 | 476,745.10 |

| | | | | |
|-------------------|------------|--|------------|------------|
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 余额 | 283,861.52 | | 293,550.00 | 577,411.52 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------|---------------|---------------|
| 押金、保证金 | 2,390,702.80 | 315,702.80 |
| 往来款、备用金 | 641,663.51 | 97,018.85 |
| 关联方往来款 | 22,794,109.30 | 58,207,090.19 |
| 合计 | 25,826,475.61 | 58,619,811.84 |

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称 | 2019.12.31 | | | | 占其他应收款总额的比例% | 坏账准备年末余额 |
|-----------------|------------|--------|---------------|-------------|--------------|------------|
| | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | | |
| 深圳市云智谷投资实业有限公司 | 是 | 关联方往来款 | 16,400,000.00 | 1 年以内 | 63.50 | |
| 希科普(香港)有限公司 | 是 | 关联方往来款 | 6,304,014.76 | 1 年以内、1-2 年 | 24.41 | |
| 深圳华侨城滨海有限公司 | 否 | 押金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 65.77 | 100,000.00 |
| 南山区物业管理办 | 否 | 押金 | 309,702.80 | 3-4 年 | 10.18 | 154,851.40 |
| 东莞市方振塑胶电子制品有限公司 | 否 | 往来款 | 175,750.00 | 4-5 年 | 5.78 | 175,750.00 |
| 合计 | | | 25,189,467.56 | | 97.53 | 430,601.40 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 8,261,500.00 | - | 8,261,500.00 | 2,220,000.00 | - | 2,220,000.00 |
| 对合营、联营企业投资 | 368,828.39 | 368,828.39 | - | 368,828.39 | 368,828.39 | - |
| 合计 | 8,630,328.39 | 368,828.39 | 8,261,500.00 | 2,588,828.39 | 368,828.39 | 2,220,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2018.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|---------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 希科普(香港)有限公司 | | | | - |
| 深圳市前海智慧教育有限公司 | 2,220,000.00 | 1,041,500.00 | | 3,261,500.00 |

| 被投资单位 | 2018.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|----------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 深圳市云智谷投资实业有限公司 | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 减：长期投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 2,220,000.00 | 6,041,500.00 | - | 8,261,500.00 |

注：2014 年 10 月 28 日，深圳市希科普科技发展有限公司同一控制下收购希科普（香港）有限公司 100.00% 股权时，希科普（香港）有限公司净资产为 -3,149,738.41 元，交易对价为港币 10,000.00 元，故长期股权投资账面金额为零元。

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|--------------|------------|--------|------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 深圳市五元素科技有限公司 | 368,828.39 | | | | |
| 合计 | 368,828.39 | | | | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------|-------------|--------|----|------------|------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 深圳市五元素科技有限公司 | | | | | 368,828.39 | 368,828.39 |
| 合计 | | | | | 368,828.39 | 368,828.39 |

(4) 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------------|------------|------|------|------------|
| 深圳市五元素科技有限公司 | 368,828.39 | | | 368,828.39 |

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 49,806,904.66 | 43,248,999.17 | 36,999,606.47 | 27,856,541.66 |
| 其他业务 | 2,003,144.35 | - | 2,200,079.29 | 1,209,524.22 |
| 合计 | 51,810,049.01 | 43,248,999.17 | 39,199,685.76 | 29,066,065.88 |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 教育平板电脑 | 22,033,111.59 | 16,706,161.91 | 36,752,797.68 | 27,856,541.66 |
| 显示屏 | 26,952,492.04 | 26,542,837.26 | - | - |
| 软件服务 | 821,301.03 | - | 246,808.79 | - |
| 合计 | 49,806,904.66 | 43,248,999.17 | 36,999,606.47 | 27,856,541.66 |

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称 | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内销售 | 33,292,270.22 | 31,897,359.03 | 29,103,504.31 | 20,716,132.61 |
| 国外销售 | 16,514,634.44 | 11,351,640.14 | 7,896,102.16 | 7,140,409.05 |
| 合计 | 49,806,904.66 | 43,248,999.17 | 36,999,606.47 | 27,856,541.66 |

(4) 前五名客户销售收入情况：

| 客户名称 | 与本公司关系 | 2019 年度 | |
|----------------|--------|----------------------|---------------|
| | | 本期营业收入 | 占全部营业收入比例 (%) |
| 正信（厦门）电子有限公司 | 非关联方 | 11,241,982.30 | 21.70 |
| Cecomsa SRL | 非关联方 | 9,305,749.99 | 17.96 |
| 郑州朝虹科技有限公司 | 非关联方 | 6,837,600.00 | 13.20 |
| 深圳市视美泰科技股份有限公司 | 非关联方 | 3,757,484.96 | 7.25 |
| 广州拓晶电子有限公司 | 非关联方 | 2,093,867.26 | 4.04 |
| 合计 | | 33,236,684.51 | 64.15 |

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | - | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 787,009.29 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----------|
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 | | |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -245,167.98 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 29,437,851.22 | 处置子公司净损益 |
| 非经常性损益总额 | 29,979,692.53 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | 29,979,692.53 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 29,979,692.53 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 2019 年度报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|----------------------|------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 73.93% | 0.3924 | 0.3924 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -39.04% | -0.2072 | -0.2072 |

深圳市希科普股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 24 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室