



恒晖科技

NEEQ : 839426

梅州市恒晖科技股份有限公司

Meizhou Henghui Technology Co., Ltd.



年度报告

2019

## 公司年度大事记

公司自 2016 年被广东省工商局认定为“广东省守合同重信用企业”后，连续四年被广东省工商局认定为“广东省守合同重信用企业”。

## 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 .....	19
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 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、恒晖科技	指	梅州市恒晖科技股份有限公司
股东会	指	梅州市恒晖科技股份有限公司股东大会
董事会	指	梅州市恒晖科技股份有限公司董事会
监事会	指	梅州市恒晖科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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
律师事务所	指	广东信达律师事务所
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	梅州市恒晖科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
董事会议事规则	指	梅州市恒晖科技股份有限公司董事会议事规则
监事会议事规则	指	梅州市恒晖科技股份有限公司监事会议事规则
信息披露管理制度	指	梅州市恒晖科技股份有限公司信息披露管理制度
PCB	指	线路板
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上期	指	2018年度1-12月
本期末、期末	指	2019年12月31日
上期末	指	2018年12月31日
期初	指	2019年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人何德英、主管会计工作负责人冯燕菊及会计机构负责人（会计主管人员）冯燕菊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
行业竞争加剧的风险	公司主营业务为线路板生产、销售及技术服务，线路板广泛应用于计算机、通信、汽车、数码产品等各类电子产品中。由于电子产品在国民经济和居民日常生活中应用十分广泛，具有广阔的市场前景，同时线路板是技术含量较低的产品，对行业的准入并无严格限制，导致大量中小企业进入本行业。此外传统电子制造企业可凭借其原有的技术与资金优势开展制造业务，进一步加剧市场竞争。市场竞争可能对公司未来发展产生不确定的影响。
客户相对集中的风险	报告期，公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重为 78.94%，其中深圳市金锐显数码科技有限公司东莞分公司为公司第一大客户，占比为 40.06%。与上年同期相比，公司的客户集中度上升，如果现有主要客户出现重大变动，则可能会对公司业绩产生不利影响。
部分不动产权证未办理的风险	报告期末，公司双面厂房房屋建筑尚未取得不动产权证。该处房屋建筑物位于梅州市东升工业园 B 区，该房产原值占全部固定资产的 8.03%，报告期末账面价值 322.30 万元。截至本报告披露日，该处房屋建筑物已取得相应的《国有土地使用证》，取得资产权属证书不存在法律障碍，但办理完成时间存在不确定性。

应收账款余额较大风险	报告期末，应收账款净额约 3,845.10 万元，占当期期末总资产的比例为 35.45%，目前公司的应收账款余额较大，公司未来若不能有效控制应收账款规模，将会造成应收账款的回收风险。
实际控制人控制风险	报告期末，公司总股本 3,000 万股，何德英自 2004 年 3 月起为公司的第一大股东，目前持有公司 89.997% 的股份，同时担任公司法定代表人、董事长和总经理，是公司的控股股东、实际控制人，可通过行使表决权影响公司的重大决策。存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料包括覆铜板、油墨等。如果未来上游主要原材料价格发生大幅波动，会影响公司经营业绩的稳定性。公司存在原材料价格波动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期末已经取得国家高新技术企业资质证书，享受企业所得税优惠政策三年，故“税收优惠政策变化的风险”消除。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	梅州市恒晖科技股份有限公司
英文名称及缩写	Meizhou Henghui Technolgy Co., Ltd.(HENGHUI TECHNOLOGY)
证券简称	恒晖科技
证券代码	839426
法定代表人	何德英
办公地址	广东省梅州市东升工业园 B 区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄青
职务	董事会秘书
电话	0753-2886166
传真	0753-2885988
电子邮箱	<a href="mailto:mxhuangqing@126.com">mxhuangqing@126.com</a>
公司网址	<a href="http://www.hhpcb.com">www.hhpcb.com</a>
联系地址及邮政编码	广东省梅州市东升工业园 B 区 邮政编码：514768
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2004 年 3 月 1 日
挂牌时间	2016 年 10 月 20 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-C397 电子元件制造-C3972 印制电路板制造
主要产品与服务项目	线路板的生产、研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何德英
实际控制人及其一致行动人	何德英

### 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	914414007592076759	否
注册地址	梅州市东升工业园(原西阳氮肥厂 甲醛车间)	否
注册资本	30,000,000.00 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	许满库、汤达
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 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	74,162,314.03	74,087,917.33	0.1%
毛利率%	21.14%	23.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	92,343.48	105,177.64	-12.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-979,292.69	-550,914.69	-77.76%
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)	0.14%	0.16%	-
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)	-1.53%	-0.86%	-
基本每股收益	0.003	0.004	-25.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	108,467,211.27	89,029,870.72	21.83%
负债总计	44,534,964.24	25,189,967.17	76.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,932,247.03	63,839,903.55	0.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.13	0%
资产负债率%(母公司)	41.06%	28.29%	-
资产负债率%(合并)	41.06%	28.29%	-
流动比率	1.52	1.89	-
利息保障倍数	0.07		-

#### 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	-1,581,857.11	2,944,429.12	-153.72%
应收账款周转率	2.39	2.96	-
存货周转率	4.33	4.64	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.83%	-3.00%	-
营业收入增长率%	0.10%	-12.25%	-
净利润增长率%	-12.20%	-97.37%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、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	1,183,898.34
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-112,262.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,071,636.17</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,071,636.17</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	26,889,879.76	0.00		

应收票据	0.00	3,749,540.29		
应收账款	0.00	23,140,339.47		
应付票据及应付账款	22,811,852.99	0.00		
应付票据	0.00	11,248,307.60		
应付账款	0.00	11,563,545.39		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为线路板制造业，主营业务为电子设备中的线路板的生产、销售及技术服务，广泛应用于计算机、通信、汽车、数码产品等各类电子产品中。公司产品以客户需求和市场发展为导向，通过市场调研了解 PCB 生产厂家等下游客户对产品的技术与质量要求，研发中心进行生产工艺优化改进，最终满足公司生产要求和客户需求。

对于原、辅材料的采购，公司通过在公开市场进行采购的方式进行。由于原材料品种繁多且其品质对 PCB 成品的品质起重要作用，部分原材料采购需根据客户订单要求进行，为此，公司建立了供应商评审管理体系，只有进入合格供应商名册的供应商才有资格供应原辅材料，公司经过严格的认证程序选择了优质上游企业，不仅能保证原材料能获得客户的认可、保证产品质量，还能有效降低原材料价格的波动性，有利于公司控制产品质量和原材料成本。

由于不同客户、不同电子产品对电子元器件有不同的质量、电器性能以及结构配套要求，因此不同客户的不同产品均会有所差异，公司产品是一种定制化产品而非标准件产品。基于这种特点，公司的生产模式是“以单定产”，即根据客户提供的产品种类、技术要求、规格型号的具体要求及采购惯例，利用自身的技术和经验优势按客户订单制定生产计划并组织生产。订单生产使原材料采购和生产更有计划性，可以大大降低库存积压导致的存货跌价损失风险，还可以最大限度控制原材料库存，提高资源利用效率。

公司目前销售对象以国内客户为主，产品销售采用直销模式，客户分散于电视、计算机、通信、照明、汽车、数码产品等行业，销售人员通过网站、展会、介绍等多种方式进行客户开发，邀请有意向的客户来参观并审核产品生产线，根据需求提供样品及小批量货物，客户最终确定是否进行签订合同。公司在销售合同订立前，会指定专门人员就销售价格、信用政策发货及收款方式等具体事项与客户进行谈判。具体销售业务由客户按需向公司发出采购订单，并约定产品规格、销售价格和数量等。产品完工后交付至客户指定交货地点，客户收到货物并验收合格后与公司到账，公司收到客户确认无误的对账单时确认收入。

由于印制电路板行业的特殊性，下游企业选择印制电路板供应商前都会对其产品质量进行为期较长且极严格的内部认证。而通过认证后，除特殊情况外，一般不会轻易更换印制电路板供应商，因此公司销售渠道较为稳定。公司主要收入来源是产品销售收入。公司拥有完整的产品采购、制造、销售、服务等业务环节，经营模式稳定。

报告期内，公司的商业模式未发生改变。

#### 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

受国内宏观环境，及人工成本和原材料成本上升影响，报告期内，公司实现营业收入 7,416.23 万元，较 2018 年的 7408.79 万元增长 0.1%；实现净利润 9.23 万元，较 2018 年的 10.52 万元减少 12.20%；公司总资产 10,846.72 万元，较 2018 年的 8,902.99 万元增长 21.83%。

多年来，公司深入了解行业客户项目需求，致力于为行业客户提供所需产品和服务，从前期样品生产、跟踪到后期的批量产品提供，公司不断提升各环节的把控度，以期为客户提供更好的服务。

公司围绕年度经营目标，不断提高对已有市场、客户的把控度，不断加强产品新应用方向的拓展，同时不断优化公司内控管理，并积极对公司未来发展进行可行性规划，促进公司持续发展。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	4,693,062.49	4.33%	3,878,042.91	4.36%	21.02%
应收票据	800,000.00	0.74%	3,749,540.29	4.21%	-78.66%
应收账款	38,450,999.01	35.45%	23,140,339.47	25.99%	66.16%
存货	15,976,954.17	14.73%	11,064,248.81	12.43%	44.40%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	40,142,450.18	37.01%	37,659,467.53	42.30%	6.59%
在建工程	2,729,300.83	2.52%	4,968,648.48	5.58%	-45.07%
短期借款	4,500,000.00	4.15%			
长期借款					
预付账款	3,002,816.23	2.77%	1,079,497.54	1.21%	178.17%
其他应收款	367,076.96	14.92%	282,763.32	0.32%	29.82%
其他流动资产	777,175.45	0.72%	1,841,978.74	2.07%	-57.81%
无形资产	424,556.67	0.39%	442,725.15	0.50%	-4.10%
递延所得税资产	1,102,819.28	1.02%	722,618.48	0.81%	52.61%
应付票据	10,246,918.27	9.45%	11,248,307.60	12.63%	8.90%
应付账款	23,911,019.09	22.04%	11,563,545.39	12.99%	106.78%
预收款项	837,761.39	0.77%	39,915.3	0.04%	1,998.85%
应付职工薪酬	1,028,547.13	0.95%	601,736.08	0.68%	70.93%
应交税费	96,095.18	0.09%	37,315.64	0.04%	157.52%
其他应付款	1,453,821.52	1.34%	309,647.16	0.35%	369.51%
递延收益	2,460,801.66	2.27%	1,389,500.00	1.56%	77.10%

**资产负债项目重大变动原因：**

1、报告期末存货较期初增加 491.27 万元，增减比例 44.40%，系公司根据销售计划予以备货，在产品存量较多。

2、本年应付账款较上年增加 1234.75 万元，系采购的原材料价格上涨以及备货增加。

3、本年应收账款较上年增加原因：

（1）深圳前海广合科技电气有限公司与彬州广合电气科技有限公司的货款共 284.17 万元不能及时回收，正在上诉中；

（2）增加深圳市金锐显数码科技有限公司的销售量，期末应收该公司账款同比增加 972.31 万元；

（3）新增客户博敏电子股份有限公司销售 516.23 万元，未到收款期。

综上原因造成公司应收账款余额增大。

**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	74,162,314.03	-	74,087,917.33	-	0.10%
营业成本	58,486,133.07	78.86%	56,847,528.05	76.72%	2.88%
毛利率	21.14%	-	23.27%	-	-
销售费用	1,633,400.12	2.20%	1,577,555.83	2.13%	3.54%
管理费用	7,255,050.55	9.78%	8,257,036.61	11.14%	-12.13%
研发费用	6,254,171.54	8.43%	6,501,679.00	8.78%	-3.81%
财务费用	367,724.24	0.50%	167,616.76	0.23%	119.38%
信用减值损失	-1,063,870.37	-1.43%			-100.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	-1,151,580.40	1.55%	100.00%
其他收益	1,183,898.34	1.60%	292,000.00	0.39%	305.44%
投资收益	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-174,972.06	-0.24%	-678,061.22	-0.92%	74.2%
营业外收入	64,382.34	0.09%	641,451.76	0.87%	-89.96%
营业外支出	176,644.51	0.24%	161,045.79	0.22%	9.69%
净利润	92,343.48	0.12%	105,177.64	0.14%	-12.20%

**项目重大变动原因：**

报告期公司上述单个报表科目占营业收入总计 10%以上的，较本期初变化比例不超过 30%，无重大变动。

**(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	73,531,551.08	73,461,805.08	0.09%
其他业务收入	630,762.95	626,112.25	0.74%
主营业务成本	58,475,676.82	56,841,502.88	2.87%
其他业务成本	10,456.25	6,025.17	73.54%

## 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%	
单面板	1,341,697.38	1.80%	1,312,167.79	1.79%	2.25%
双面板	65,482,537.60	88.30%	48,864,655.99	65.95%	34.01%
铝基板	6,707,316.10	9.04%	23,284,981.30	31.70%	-71.19%

## 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%	
广东省内	67,132,802.94	90.52%	69,840,711.36	94.27%	-3.88%
广东省外	6,398,748.14	8.62%	3,621,093.72	4.89%	76.71%

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入中双面板收入比上年增加了 34.01%，而铝基板收入比上年减少了 71.19%，主要是因为公司为改善客户过度集中，减少了生产惠州市盈晖电子有限公司的产品，转而生产附加值较高的双面板。

报告期内，公司积极开拓省外市场，省外营业收入较上年增加 76.71%。

## (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	深圳市金锐显数码科技有限公司东莞分公司	29,707,826.15	40.06%	否
2	深圳市海勤科技有限公司	11,922,603.54	16.08%	否
3	博敏电子股份有限公司	7,420,251.80	10.01%	否
4	深圳市暗能量电源有限公司	5,157,979.28	6.95%	否
5	爱迪欧科技（深圳）有限公司	4,331,394.08	5.84%	否
	合计	58,540,054.85	78.94%	-

## (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	广东建滔积层板销售有限公司	11,538,726.13	15.74%	否
2	梅州市盈鸿金属有限公司	7,466,362.00	10.19%	否
3	浙江华正新材料股份有限公司	6,606,692.01	9.01%	否
4	南亚新材料科技股份有限公司	4,184,051.00	5.71%	否
5	梅州市恒通科技有限公司	3,153,466.41	4.30%	否
合计		32,949,297.55	44.95%	-

## 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	-1,581,857.11	2,944,429.12	-153.72%
投资活动产生的现金流量净额	-1,793,149.78	-2,733,575.81	34.40%
筹资活动产生的现金流量净额	4,490,443.26	-1,937,191.86	331.80%

## 现金流量分析：

报告期内，造成现金流量净额变动的原因是：

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期支出增加了 452.63 万元，是因为(1)：第四季度订单增加，所以备货数量的增加；（2）购买原材料价格上涨而导致。
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额比上年同期支出减少 94.04 万元，是因为公司前三季的订单下降，减少固定资产的投入。
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 450 万，是因为生产经营发展的需要，向银行申请贷款。
- 4、因公司第四季订单增加，货款未到收款期，故导致本年净利润为正，但经营活动现金流量净额为负。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期公司无控股子公司、参股公司。

## 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

## (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。本次变更对公司无影响。

#### 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。本次变更对公司无影响。

#### ③采用新的财务报表格式

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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

（1）“应收票据及应收账款”减少26,889,879.76元，“应收票据”增加3,749,540.29元；“应收账款”增加23,140,339.47元。

（2）“应付票据及应付账款”减少22,811,852.99元，“应付票据”增加11,248,307.60元；“应付账款”增加11,563,545.39元。

#### 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”）。本次变更对公司无影响。

（2）会计估计变更或重大会计差错更正  
无。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司后续市场销售渠道不断拓展，为公司的持续经营和健康发展提供重要保障，因此公司具备良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司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、行业竞争加剧的风险

行业竞争加剧的风险具体内容描述，请参见第一节“重要风险提示”。

应对措施：公司自成立以来即专注于电子产品中的线路板制造领域，并持续不断进行产品、服务及营销模式的创新，供应链优化，生产效率提升。多年来积累了丰富的行业经验和技術储备，具备成熟的

经营管理体系，形成了较强的市场竞争力，可有效抵御行业竞争加剧的风险。

## 2、客户相对集中的风险

客户相对集中的风险具体内容描述，请参见第一节“重要风险提示”。

应对措施：公司在稳固与现有重点客户合作关系的基础上，不断对新产品进行研发升级，逐步拓宽新的销售渠道，提高产品市场占有率，同时坚持优化客户结构，逐步降低客户的集中度。

## 3、部分不动产权证未办理的风险

部分不动产权证未办理的风险具体内容描述，请参见第一节“重要风险提示”。

应对措施：公司已向相关部门提交申请材料，正在积极办理《不动产权证书》。

## 4、应收账款余额较大风险

应收账款余额较大风险具体内容描述，请参见第一节“重要风险提示”。

应对措施：公司已充分了解客户的经营情况和财务状况，密切跟踪其信用变化情况，通过事前把关、事中监控、事后催收等控制措施，增强风险识别能力和风险管理能力，加强应收账款的管理，以有效减少应收账款发生坏账的风险。另一方面公司根据会计政策，已对应收账款充分计提坏账准备。

## 5、实际控制人控制风险

实际控制人控制风险具体内容描述，请参见第一节“重要风险提示”。

应对措施：公司严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》。

## 6、原材料价格波动风险

原材料价格波动风险具体内容描述，请参见第一节“重要风险提示”。

应对措施：与主要供应商签订年度框架协议，稳定产品采购价格；根据对国内行情的分析研究，对材料价格行情走势进行判断，在合理价格区间提前做好材料储备，降低原材料价格波动对公司产生的不利影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	1,000,000.00	445,117.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	420,000.00	336,172.74

日常性关联交易中其他，详见《梅州市恒晖科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2018-031）

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
何德英	公司向中行申请贷款额度提供连带责任保证担保	5,000,000.00	0.00	已事前及时履行	2019年10月14日
沈梅兰	公司向中行申请贷款额度提供连带责任保证担保	5,000,000.00	0.00	已事前及时履行	2019年10月14日

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易为公司银行授信提供担保，是偶发性关联交易，详见《梅州市恒晖科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2019-030）。

## (四) 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
董监高	2016年10月20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	2016年10月20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	2016年10月20日		挂牌	其他承诺	《关于未在客户及供应商中占有权益的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月20日		挂牌	其他承诺	《关于未在客户及供应商中占有权益的承诺》	正在履行中
董监高	2016年10月20日		挂牌	其他承诺	《规范关联交易承诺书》	正在履行中
实际控制人	2016年10月		挂牌	其他承诺	《规范关联交易承诺书》	正在履行中

或控股股东	月 20 日			《规范关联交易承诺书》	易	
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日		挂牌	限售承诺	承诺按规定限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日		挂牌	其他承诺《公司员工住房公积金及社会保险缴存事宜》	承诺由此产生的损失，由本人承担，不让公司受损。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日		挂牌	其他承诺《公司钢架厂房未办理房产的瑕疵事宜》	承诺由此产生的一切后果，由本人承担，不会让公司受损。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、挂牌前，公司的控股股东、董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》《关于未在客户及供应商中占有权益的承诺》《规范关联交易承诺书》。报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

2、挂牌前，公司的控股股东出具了《关于不以任何方式占用公司资金的承诺》及出具《关于所持公司股份自愿锁定暨限制流通的承诺》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

3、挂牌前，公司控股股东何德英出具了《承诺函》（公司员工住房公积金及社会保险缴存事宜）。报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

4、挂牌前，公司控股股东何德英出具了《承诺函》（公司租赁房产属瑕疵事宜）。报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
单面厂房	固定资产	抵押	2,965,937.95	2.73%	向广发银行贷款提供抵押

办公楼	固定资产	抵押	3,064,758.96	2.83%	向广发银行贷款提供抵押
土地编号 NOD44430000860	无形资产	抵押	112,583.99	0.10%	向广发银行贷款提供抵押
土地编号 NOD44430000889	无形资产	抵押	288,551.32	0.27%	向广发银行贷款提供抵押
货币资金—其他货币资金	货币资金	其他（保证金）	3,074,075.49	2.83%	货币资金—其他货币资金
<b>总计</b>	-	-	9,505,907.71	8.76%	-

## 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	7,500,000	25.00%	0	7,500,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	67,490,000	22.497%	0	6,749,000	22.497%	
	董事、监事、高管	750,000	2.50%	0	750,000	2.50%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,500,000	75.00%	0	22,500,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	67.50%	0	20,250,000	67.50%	
	董事、监事、高管	2,250,000	7.50%	0	2,250,000	7.50%	
	核心员工						
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何德英	26,999,000	0	26,999,000	89.997%	20,250,000	6,749,000
2	何腾拨	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,250,000	750,000
3	张辉	1,000	0	1,000	0.003%		1,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	22,500,000	7,500,000

普通股前十名股东间相互关系说明：何德英是何腾拨的儿子。

### 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

报告期末，何德英持有公司 89.997% 股权，是公司控股股东、实际控制人。

何德英，1972 年出生，男，中国国籍，有澳大利亚永久居留权；1992 年 3 月至 1994 年 9 月在广东

超华科技有限公司任工程师；1994年10月至1996年10月在深圳大昌电路板有限公司任厂长；1996年11月至2000年9月在万峰电路板有限公司任副总经理；2000年10月至2004年2月在梅江区恒晖电子器件厂任总经理；2004年3月至2015年12月在梅州市恒晖电子有限公司任总经理；2015年12月至今在梅州市恒晖科技股份有限公司任董事长兼总经理。

报告期内公司控股股东、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	向银行贷款	广发银行梅州分行	流动资金贷款	2,000,000	2019年1月7日	2020年1月6日	5.4375
2	向银行贷款	广发银行梅州分行	流动资金贷款	1,000,000	2019年3月14日	2020年3月13日	5.4375
3	向银行贷款	广发银行梅江支行	流动资金贷款	1,500,000	2019年10月10日	2020年10月9日	5.4375
合计	-	-	-	4,500,000	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
何德英	董事长兼总经理	男	1972年8月	初中	2018年12月12日	2021年12月11日	是
何腾拨	董事	男	1944年11月	高中	2018年12月12日	2021年12月11日	否
沈梅兰	董事兼副总经理	女	1977年7月	中专	2018年12月12日	2021年12月11日	是
沈茂华	董事	男	1975年10月	高中	2018年12月12日	2021年12月11日	是
廖志雄	董事	男	1973年11月	大专	2018年12月12日	2021年12月11日	是
温威京	监事会主席	男	1943年10月	本科	2019年8月21日	2021年12月11日	否
卢雪芳	监事	女	1974年2月	大专	2018年12月12日	2021年12月11日	是
何德伟	监事	男	1974年2月	高中	2018年12月12日	2021年12月11日	是
冯燕菊	财务总监	女	1971年12月	大专	2018年12月12日	2021年12月11日	是
黄青	董事会秘书	女	1980年4月	大专	2018年12月12日	2021年12月11日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

#### 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：

何腾拨与何德英系父子关系；何德英与沈梅兰系夫妻关系；沈梅兰是沈茂华的妹妹。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

#### (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
何德英	董事长兼总经理	26,999,000	0	26,999,000	89.997%	0

何腾拨	董事	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0
合计	-	29,999,000	0	29,999,000	99.997%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张庆联	监事会主席	离任	无	离任
温威京	无	新任	监事会主席	新任

#### 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

温威京：男，1943年10月生，中国国籍，2003年以来历任梅州市计算机学会副理事长，梅州市电子学会常务理事，广东超华科技股份有限公司第三、四届董事会独立董事；现任方圆标志认证集团广东有限公司高级工程师及驻梅州办事处主任。

## 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	28	25
生产人员	199	186
销售人员	11	13
技术人员	20	20
财务人员	3	3
员工总计	261	247

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	1
专科	11	34
专科以下	248	212
员工总计	261	247

(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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

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

在股东权利保障方面，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。同时根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合相关法律法规的规定，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。此外，公司制定了《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策程序与规则》等相关制度，对公司重大事项进行充分的信息披露，依法保障股东对公司享有的知情权。同时也畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督公司运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东参与权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。

报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

为完善公司治理结构，促进公司规范运作，根据《中华人民共和国公司法》（2018 修订）等法律法规和规范性文件要求，结合公司的实际情况，公司于 2019 年 4 月 23 日召开董事会、2019 年 5 月 23 日召开 2018 年度股东大会审计并通过了《公司章程》相关条款进行修订并启用新的公司章程（具体内容详见公司于 2019 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披

露的《章程变更公告》（公告编号：【2019-007】）。

## （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	5	<p>1、 第二届董事会第三次会议于 2019 年 4 月 23 日召开，会议审议通过（1）《关于公司 2018 年年度董事会工作报告的议案》；（2）《关于公司 2018 年年度总经理工作报告的议案》；（3）《关于公司 2018 年年度报告及报告摘要的议案》；（4）《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》；（5）《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》；（6）《关于公司 2018 年年度利润分配方案的议案》；（7）《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核意见的议案》；（8）《关于公司 2018 年度财务报告及其附注的议案》；（9）《关于根据 2018 年公司法修订事项修改公司章程的议案》；（10）《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、 第二届董事会第四次会议于 2019 年 5 月 22 日召开，会议审议通过（1）《关于补充预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；（2）《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、 第二届董事会第五次会议于 2019 年 8 月 18 日召开，会议审议通过《关于梅州市恒晖科技股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。</p> <p>4、 第二届董事会第六次会议于 2019 年 10 月 10 日召开，会议审议通过（1）《关于公司拟向中国银行梅州分行申请授信并提供抵押担保的议案》；（2）《关于关联方为公司向银行申请授信提供担保的关联交易的议案》；（3）《关于提请召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、 第二届董事会第七次会议于 2019 年 12 月 25 日召开，会议审议通过（1）《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》；（2）《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、 第二届监事会第三次会议于 2019 年 4 月</p>

		<p>23日召开，会议审议通过（1）《关于公司2018年年度报告及报告摘要的议案》；（2）《关于公司2018年年度财务决算报告的议案》；（3）《关于公司2019年财务预算报告的议案》；（4）《关于公司2018年利润分配方案的议案》；（5）《关于2018年年度监事会工作报告的议案》；（6）《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核意见的议案》；（7）《关于公司2018年度财务报告及其附注的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第四次会议于2019年7月31日召开，会议审议通过《关于提名公司第二届非职工代表监事的议案》。</p> <p>3、第二届监事会第五次会议于2019年8月18日召开，会议审议通过《关于梅州市恒晖科技股份有限公司2019年半年度报告的议案》。</p> <p>4、第二届监事会第六次会议于2019年8月21日召开，会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2019年第一次临时股东大会于2019年1月21日召开，会议审议通过了（1）《关于更换会计师事务所的议案》；（2）《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2018年年度股东大会于2019年5月23日召开，会议审议通过了（1）《关于公司2018年年度董事会工作报告的议案》；（2）《关于公司2018年年度报告及报告摘要的议案》；（3）《关于公司2018年年度财务决算报告的议案》；（4）《关于公司2019年年度财务预算报告的议案》；（5）《关于公司2018年年度利润分配方案的议案》；（6）《关于公司2018年年度监事会工作报告的议案》；（7）《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核意见的议案》。</p> <p>3、2019年第二次临时股东大会于2019年6月24日召开，会议审议通过了《关于补充预计2019年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>4、2019年第三次临时股东大会于2019年8月21日召开，会议审议通过了《关于选举公司第二届非职工代表监事的议案》。</p> <p>5、2019年第三次临时股东大会于2019年10月29日召开，会议审议通过了（1）《关于公司拟向中国银行股份有限公司梅州分行</p>



		申请授信的议案》；（2）《关于关联方为公司贷款提供担保的关联交易的议案》。
--	--	---------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。

监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

监事会在本年度内的经营活动中未发现公司存在风险。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整性与独立性。公司是由梅州市恒晖电子有限公司整体变更设立的股份公司，资产独立完整、权属清晰。作为生产型企业，公司拥有生产经营所必需的场所、机器设备及其他辅助生产系统和配套设施。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司未以其资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保。

2、人员独立性。公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立、健全了法人治理结构。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪水，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在实际控制人、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情形。公司设有行政部门，建立了独立的员工聘用、任免和工资管理制度，公司的人事、社会保障及工资管理独立于股东及关联方。

3、财务独立性。公司设立了独立健全的财务会计部门，配有专职会计人员，并按照《企业会计准则》的要求建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司依法独立纳税；公司独立在银行开户，能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及关联企业干预公司资金使用的情况。公司依法独立进行纳税登记、纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

4、机构独立性。公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构；公司为适应自身发展和市场竞争的需要设立了独立的职能机构，各职能部门拥有独立的人员，并在公司管理层的领导下独立运作，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的影响。公司的机构与股东之间不存在隶属关系，亦不存在“混合经营、合署办公”的情形及股东干预公司机构设置的情形。

5、业务独立性。公司目前主要从事线路板的生产、销售及技术服务。公司拥有独立的产、供、销

业务经营体系及面向市场独立经营的能力。目前，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在与本公司构成同业竞争的业务或者显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人已向公司出具了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。

### （三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年4月22日第一届董事会第五次会议审议通过了《梅州市恒晖科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内该制度执行情况良好。

## 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 208028 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 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	许满库、汤达
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文：	

### 审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 208028 号

梅州市恒晖科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了梅州市恒晖科技股份有限公司（以下简称恒晖科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒晖科技 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

恒晖科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括恒晖科技 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，管理层负责评估恒晖科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒晖科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒晖科技的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

恒晖科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒晖科技不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：许满库  
(项目合伙人)

中国注册会计师：汤达

中国·北京

2020年4月30日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,693,062.49	3,878,042.91
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	五、2	800,000.00	3,749,540.29
应收账款	五、3	38,450,999.01	23,140,339.47
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,002,816.23	1,079,497.54
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、5	367,076.96	282,763.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	15,976,954.17	11,064,248.81
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、7	777,175.45	1,841,978.74
<b>流动资产合计</b>		<b>64,068,084.31</b>	<b>45,036,411.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	40,142,450.18	37,659,467.53
在建工程	五、9	2,729,300.83	4,968,648.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	424,556.67	442,725.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	1,102,819.28	722,618.48
其他非流动资产	五、12		200,000
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,399,126.96</b>	<b>43,993,459.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>108,467,211.27</b>	<b>89,029,870.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	4,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、14	10,246,918.27	11,248,307.60

应付账款	五、15	23,911,019.09	11,563,545.39
预收款项	五、16	837,761.39	39,915.30
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、17	1,028,547.13	601,736.08
应交税费	五、18	96,095.18	37,315.64
其他应付款	五、19	1,453,821.52	309,647.16
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>42,074,162.58</b>	<b>23,800,467.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	2,460,801.66	1,389,500
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,460,801.66</b>	<b>1,389,500</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,534,964.24</b>	<b>25,189,967.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	21,850,000.00	21,850,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,320,486.82	1,311,252.47

一般风险准备			
未分配利润	五、24	10,761,760.21	10,678,651.08
归属于母公司所有者权益合计		63,932,247.03	63,839,903.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		63,932,247.03	63,839,903.55
<b>负债和所有者权益总计</b>		108,467,211.27	89,029,870.72

法定代表人：何德英

主管会计工作负责人：冯燕菊

会计机构负责人：冯燕菊

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	五、25	74,162,314.03	74,087,917.33
其中：营业收入	五、25	74,162,314.03	74,087,917.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		74,457,314.06	73,906,398.15
其中：营业成本	五、25	58,486,133.07	56,847,528.05
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、26	460,834.54	554,981.90
销售费用	五、27	1,633,400.12	1,577,555.83
管理费用	五、28	7,255,050.55	8,257,036.61
研发费用	五、29	6,254,171.54	6,501,679.00
财务费用	五、30	367,724.24	167,616.76
其中：利息费用			
利息收入	五、30	46,080.00	37,386.90
加：其他收益	五、31	1,183,898.34	292,000.00
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）	五、33	-1,063,870.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		-1,151,580.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-174,972.06</b>	<b>-678,061.22</b>
加：营业外收入	五、34	64,382.34	641,451.76
减：营业外支出	五、35	176,644.51	161,045.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-287,234.23</b>	<b>-197,655.25</b>
减：所得税费用	五、36	-379,577.71	-302,832.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>92,343.48</b>	<b>105,177.64</b>
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）		92,343.48	105,177.64
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）		92,343.48	105,177.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>92,343.48</b>	<b>105,177.64</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		92,343.48	105,177.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.003	0.004
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何德英

主管会计工作负责人：冯燕菊

会计机构负责人：冯燕菊

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,359,979.46	51,161,311.06
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,321,480.00	1,727,386.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,681,459.46</b>	<b>52,888,698.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,976,702.91	26,318,675.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,530,973.19	15,901,017.28
支付的各项税费		2,112,889.52	4,195,714.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	3,642,750.95	3,528,862.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,263,316.57</b>	<b>49,944,268.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,581,857.11</b>	<b>2,944,429.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,793,149.78	2,733,575.81
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,793,149.78	2,733,575.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,793,149.78	-2,733,575.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	300,416.79	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,800,416.79	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,570.95	
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、38	112,402.58	1,937,191.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		309,973.53	1,937,191.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,490,443.26	-1,937,191.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,115,436.37	-1,726,338.55
加：期初现金及现金等价物余额		503,550.63	2,229,889.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,618,987.00	503,550.63

法定代表人：何德英

主管会计工作负责人：冯燕菊

会计机构负责人：冯燕菊

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000				21,850,000				1,311,252.47		10,678,651.08		63,839,903.55
加：会计政策变更	0				0				0		0		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	30,000,000				21,850,000				1,311,252.47		10,678,651.08		63,839,903.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,234.35		83,109.13		92,343.48
（一）综合收益总额											92,343.48		92,343.48
（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									9,234.35		-9,234.35		

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								9,234.35		-9,234.35			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000				21,850,000				1,320,486.82		10,761,760.21		63932247.03

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	30,000,000				21,850,000				1,300,734.71		10,583,991.2		63734725.91
加：会计政策变更	0				0				0		0		0

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000			21,850,000			1,300,734.71		10,583,991.20			63,734,725.91
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							10,517.76		94,659.88			105,177.64
（一）综合收益总额									105,177.64			105,177.64
（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							10,517.76		-10,517.76			
1. 提取盈余公积							10,517.76		-10,517.76			
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													
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000				21,850,000				1,311,252.47		10,678,651.08		63,839,903.55

法定代表人：何德英

主管会计工作负责人：冯燕菊

会计机构负责人：冯燕菊

## 财务报表附注

### 一、财务报表附注公司基本情况

#### 1、历史沿革

梅州市恒晖科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身为“梅州市恒晖科技有限公司”，于2004年3月1日成立，企业营业执照统一社会信用代码914414007592086759。公司注册资本30,000,000.00元；实收资本30,000,000.00元；法定代表人：何德英。

#### 2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：梅州市东升工业园。

组织形式：公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：梅州市东升工业园。

#### 3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：制造业。

经营范围：制造、销售：单、双面电路板及多层高精密电路板、家用电器；国内贸易、进出口贸易（国家法律法规禁止经营的不得经营；国家法律法规规定需取得前置审批或许可证的项目，未取得审批或许可证之前不得经营）。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会2020年4月30日批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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

本公司自本报告期末起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。

### 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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

## 2、 会计期间

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

## 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

## 8、 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业务模式，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业务模式，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业务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业务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的金融工具，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。

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

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：

应收账款组合 1	关联方客户
应收账款组合 2	非关联方客户

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：

其他应收款组合 1	应收关联方款项
其他应收款组合 2	应收其他款

对于应收租赁款，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

#### (6) 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。

#### (7) 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。

## 9、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司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、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个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。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 10、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处

置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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股东权益/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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预



计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，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。

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。本公司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。

本公司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。

本公司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

本公司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。

本公司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

本公司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，本公司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	10-30	5	3.17-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

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

本公司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公司。

②本公司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公司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本公司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，只有本公司才能使用。

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

本公司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

本公司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

本公司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。

本公司于每年年度终了，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。

本公司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

本公司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。

本公司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

本公司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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 21、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、 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，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认的具体方法为：客户收到货物验收后，与公司确认商品数量及结算金额，公司据此确认收入。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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。

当本公司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。

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，计入营业外收入。

#### 24、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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

#### 25、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。

本公司根据资产、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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非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，本公司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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、 租赁

本公司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。

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

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

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。



## 27、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采用新的财务报表格式

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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

执行该通知对本公司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
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-26,889,879.76
	应收票据	+ 3,749,540.29
	应收账款	+ 23,140,339.47
2	应付票据及应付账款	- 22,811,852.99
	应付票据	+ 11,248,307.60
	应付账款	+ 11,563,545.39

## 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的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		—
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—
交易性金融资产	—	—
应收票据	3,749,540.29	3,749,540.29
应收账款	23,140,339.47	23,140,339.47
应收款项融资	—	—
其他应收款	282,763.32	282,763.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,841,978.74	1,841,978.74
可供出售金融资产 (a)		—
持有至到期投资		—
债权投资	—	—
其他债权投资 (b)		—
其他权益工具投资	—	—
其他非流动金融资产	—	—
递延所得税资产	722,618.48	722,618.48
其他非流动资产		
负债		
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—
交易性金融负债	—	—
预计负债		

号：2020-020

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
递延所得税负债		
股东权益		
其中：其他综合收益		
盈余公积	1,311,252.47	1,311,252.47
未分配利润	10,678,651.08	10,678,651.08
少数股东权益		

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的影响：

计量类别	按原金融工具准则 确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的损 失准备
应收票据				
应收账款	23,140,339.47			23,140,339.47
其他应收款	282,763.32			282,763.32
<b>合计</b>	<b>23,423,102.79</b>			<b>23,423,102.79</b>

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	16、13、5
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	15

##### 2、优惠税负及批文

2019年12月2日，公司被认定为高新技术企业，并取得编号为GR201944001918高新技术企业证书，根据企业所得税税法规定，公司享受企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日，2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、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	5,109.62	3,090.84
银行存款	1,613,877.38	500,459.79
其他货币资金	3,074,075.49	3,374,492.28
<b>合 计</b>	<b>4,693,062.49</b>	<b>3,878,042.91</b>
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至2019年12月31日，本公司除保证金3,074,075.49元之外，不存在其他抵押、质押、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示：

类 别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	800,000.00		800,000.00
<b>合 计</b>	<b>800,000.00</b>		<b>800,000.00</b>

(续)

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,306,168.62		3,071,828.72
商业承兑汇票	2,483,371.67	40,000.00	2,443,371.67
<b>合 计</b>	<b>3,789,540.29</b>	<b>40,000.00</b>	<b>3,749,540.29</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收票据，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 银行承兑汇票

2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑

汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

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
广东昇辉电子控股有限公司	600,000.00			回收可能性
中兴通讯股份有限公司	200,000.00			回收可能性
合计	800,000.00			

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	转销或核销	
应收票据 坏账准备	40,000.00		40,000.00		

(3) 期末公司已质押的应收票据：

期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书转让且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,703,359.54	
商业承兑汇票	550,000.00	
合计	9,253,359.54	

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 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	43,323,006.04	4,872,007.03	38,450,999.01	26,912,913.69	3,772,574.22	23,140,339.47
<b>合计</b>	<b>43,323,006.04</b>	<b>4,872,007.03</b>	<b>38,450,999.01</b>	<b>26,912,913.69</b>	<b>3,772,574.22</b>	<b>23,140,339.47</b>

## (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，无单项计提坏账准备：

无。

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——非关联方客户

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	34,275,080.60	5	1,713,754.03
1至2年	2,949,973.12	10	294,997.31
2至3年	3,621,274.72	30	1,086,382.42
3至4年	681,562.70	50	340,781.35
4至5年	1,795,114.90	80	1,436,091.92
<b>合计</b>	<b>43,323,006.04</b>	<b>11.25</b>	<b>4,872,007.03</b>

## 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	转销或核销	
应收账款 坏账准备	3,772,574.22	1,099,432.81			4,872,007.03

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市金锐显数码科技有限公司东莞分公司	12,674,385.63	1年以内	29.26	633,719.28
博敏电子股份有限公司	5,162,284.95	1年以内	11.92	258,114.25

号：2020-020

司				
深圳市海勤科技有限公司	5,124,348.08	1年以内	11.83	256,217.40
深圳市高速达科技有限公司	1,827,292.00	2-3年	4.22	548,187.60
河南首翔电子有限公司	1,715,470.65	1年以内	3.96	85,773.53
<b>合 计</b>	<b>26,503,781.31</b>		<b>61.19</b>	<b>1,782,012.07</b>

## 4、 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	2,641,705.23	88.83	880,183.95	84.42
1-2年	359,626.00	11.12	199,313.59	15.58
2-3年	1,485.00	0.05		
<b>合 计</b>	<b>3,002,816.23</b>	<b>100</b>	<b>1,079,497.54</b>	<b>100</b>

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
梅州市恒通科技有限公司	供应商	1,588,964.09	52.92	1年以内	未验收确认货款
梅州市鸿宇电路板有限公司	供应商	473,784.01	15.78	1-2年	未验收确认货款
梅州市梅江区恒达电子经营部	供应商	460,000.00	15.32	1年以内	未验收确认货款
安信证券股份有限公司	供应商	150,000.00	5.00	1年以内	预付督导费
梅州市梅江区恒达机械设备经营部	供应商	95,000.00	3.16	1年以内	未验收确认货款
<b>合 计</b>		<b>2,767,748.10</b>	<b>92.18</b>		

## 5、 其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	367,076.96	282,763.32
<b>合 计</b>	<b>367,076.96</b>	<b>282,763.32</b>

## (1) 其他应收款情况

	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	386,396.80	19,319.84	367,076.96	297,645.60	14,882.28	282,763.32
<b>合 计</b>	<b>386,396.80</b>	<b>19,319.84</b>	<b>367,076.96</b>	<b>297,645.60</b>	<b>14,882.28</b>	<b>282,763.32</b>

## 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：

项 目	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:				
应收其他款	386,396.80	5	19,319.84	
<b>合 计</b>	<b>386,396.80</b>	<b>5</b>	<b>19,319.84</b>	

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

2019年12月31日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

2019年12月31日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

## 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	14,882.28			14,882.28
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	4,437.56			4,437.56



号：2020-020

本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年12月31余额	19,319.84		19,319.84

本期无坏账准备转回或转销、核销的情况。

### ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
房租水电	363,747.90	297,645.60
诉讼费	22,648.90	
合计	<b>386,396.80</b>	<b>297,645.60</b>

### ④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梅州市展至电子科技有限公司	否	应收房租水电	363,747.90	1年以内	94.14	18,187.40
深圳市财政委员会	否	诉讼费	22,648.90	1年以内	5.86	1,132.44
合计	—	—	<b>386,396.80</b>		100.00	19,319.84

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,797,206.88		4,797,206.88
在产品	10,146,817.59		10,146,817.59
库存商品	1,025,020.17		1,025,020.17
周转材料	7,909.53		7,909.53
合计	<b>15,976,954.17</b>		<b>15,976,954.17</b>

(续)

项 目	2018.12.31
-----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,336,641.78		5,336,641.78
在产品	4,680,801.60		4,680,801.60
库存商品	1,025,020.17		1,025,020.17
周转材料	21,785.26		21,785.26
<b>合 计</b>	<b>11,064,248.81</b>		<b>11,064,248.81</b>

(2) 存货跌价准备  
无。

#### 7、 其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预缴税金	442,984.43	442,984.43
待认证进项税额	230,976.96	1,133,994.31
待摊汽车租赁费		5,000.00
待摊维修费	103,214.06	260,000.00
<b>合 计</b>	<b>777,175.45</b>	<b>1,841,978.74</b>

#### 8、 固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	40,142,450.18	37,659,467.53
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>40,142,450.18</b>	<b>37,659,467.53</b>

(1) 固定资产及累计折旧

##### ①固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	办公 设备	其他 设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	14,768,659.58	54,628,255.00	729,950.38	2,006,817.80	72,133,682.76
2、本年增加金额		7,604,029.95	7,604,029.95		7,604,029.95

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	办公 设备	其他 设备	合 计
(1) 购置		3,925,280.52	3,925,280.52		3,925,280.52
(2) 在建工程转入		3,678,749.43	3,678,749.43		3,678,749.43
3、本年减少金额	415,415.00				415,415.00
(1) 转入在建工程	415,415.00				415,415.00
4、年末余额	14,353,244.58	62,232,284.95	729,950.38	2,006,817.80	79,322,297.71
二、累计折旧					
1、年初余额	3,883,252.22	28,317,691.93	570,259.37	1,703,011.71	34,474,215.23
2、本年增加金额	530,782.74	4,173,896.29	59,018.66	119,523.87	4,883,221.56
(1) 计提	530,782.74	4,173,896.29	59,018.66	119,523.87	4,883,221.56
3、本年减少金额	177,589.26				177,589.26
(1) 转入在建工程	177,589.26				177,589.26
4、年末余额	4,236,445.70	32,491,588.22	629,278.03	1,822,535.58	39,179,847.53
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	10,116,798.88	29,740,696.73	100,672.35	184,282.22	40,142,450.18
2、年初账面价值	10,885,407.36	26,310,573.07	159,691.01	303,806.09	37,659,467.53

本期末固定资产产抵押担保情况详见附注“五、39 所有权或使用权受到限制的资产”。

#### ②暂时闲置的固定资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

#### ③通过融资租赁租入的固定资产情况

2019 年末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

#### ④通过经营租赁租出的固定资产

2019 年末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

#### ⑤未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况如下：

固定资产名称	2019.12.31	未办妥产权证书的原因
双面厂房	3,222,951.68	办理中

## (2) 固定资产清理

2019年无固定资产清理情况。

## 9、 在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	2,729,300.83	4,968,648.48
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>2,729,300.83</b>	<b>4,968,648.48</b>

## (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
一次铜自动电镀线改造				791,217.84		791,217.84
二次铜自动电镀线改造				755,660.99		755,660.99
除胶渣及化学铜自动处理线				947,631.70		947,631.70
新建双面厂房	2,729,300.83		2,729,300.83	2,086,206.90		2,086,206.90
退膜蚀刻退锡生产线				310,344.84		310,344.84
SES 生产线改造				77,586.21		77,586.21
<b>合 计</b>	<b>2,729,300.83</b>		<b>2,729,300.83</b>	<b>4,968,648.48</b>		<b>4,968,648.48</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
新建双面厂房	3,031,000.00	自有资金	90.05	90%
除胶渣及化学铜自动处理线改造	848,547.00	自有资金	111.68	100%
一次铜自动电镀线改造	800,000.00	自有资金	98.90	100%
二次铜自动电镀线改造	800,000.00	自有资金	94.46	100%

号：2020-020

钻孔机	761825.09	自有资金	100.00	100%
-----	-----------	------	--------	------

续：

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	其他减 少	余 额	其中： 利息资 本化金 额
新建双面厂房	2,086,206.90	643,093.93				2,729,300.83	
除胶渣及化学铜自动 处理线改造	947,631.70			947,631.70			
一次铜自动电镀线改 造	791,217.84			808,311.86			
二次铜自动电镀线改 造	755,660.99			738,566.97			
钻孔机		761,825.09		761,825.09			
<b>合 计</b>	<b>4,580,717.43</b>	<b>1,404,919.02</b>		<b>3,256,335.62</b>		<b>2,729,300.83</b>	

## (3) 在建工程减值准备

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需要计提减值准备的情形。

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	548,424.00	72,000.00	620,424.00
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	548,424.00	72,000.00	620,424.00
二、累计摊销			
1、年初余额	158,257.18	19,441.67	177,698.85
2、本年增加金额	10,968.48	7,200.00	18,168.48
(1) 摊销	10,968.48	7,200.00	18,168.48
3、本年减少金额			
4、年末余额	177,698.85	26,641.68	195,867.33
三、减值准备			

号：2020-020

项 目	土地使用权	专利权	合 计
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	379,198.35	45,358.32	424,556.67
2、年初账面价值	390,166.82	52,558.33	442,725.15

2019 年度公司无通过内部研发形成的无形资产。

本期末无形资产抵押担保情况详见附注“五、39 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2019 年末，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### 11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	733,699.03	4,891,326.87		
资产减值准备			574,118.48	3,827,456.50
待转递延收益	369,120.25	2,460,801.66	148,500.00	990,000.00
<b>合计</b>	<b>1,102,819.28</b>	<b>7,352,128.53</b>	<b>722,618.48</b>	<b>4,817,456.50</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

报告期内无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
递延收益		
可抵扣亏损	2,400,681.01	
<b>合 计</b>	<b>2,400,681.01</b>	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2024 年度	2,400,681.01		最终以税务汇算清缴结果为准
合 计	<b>2,400,681.01</b>		

## 12、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款		
预付工程款		200,000.00
合 计		<b>200,000.00</b>

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	4,500,000.00	

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注“五、39 所有权或使用权受到限制的资产”。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 14、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	10,246,918.27	11,248,307.60
商业承兑汇票		
合 计	<b>10,246,918.27</b>	<b>11,248,307.60</b>

本期末无已到期未支付的应付票据。

## 15、应付账款

## (1) 按性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	20,720,470.65	11,327,354.05
1-2 年	51,131.40	138,895.20

号：2020-020

2-3 年	51,113.00	22,457.40
3-4 年	16,721.30	74,838.74
4-5 年	71,582.74	
<b>合 计</b>	<b>23,911,019.99</b>	<b>11,563,545.39</b>

(2) 2019 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	797,846.09	39,915.30
1-2 年	39,915.30	
<b>合 计</b>	<b>837,761.39</b>	<b>39,915.30</b>

(2) 2019 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	601,736.08	14,876,733.58	14,449,922.53	1,028,547.13
二、离职后福利-设定提存计划		1,081,050.66	1,081,050.66	
<b>合 计</b>	<b>601,736.08</b>	<b>15,957,784.24</b>	<b>15,530,973.19</b>	<b>1,028,547.13</b>

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	601,736.08	12,996,690.72	12,569,879.67	1,028,547.13
2、职工福利费		1,168,216.55	1,168,216.55	
3、社会保险费		679,308.31	679,308.31	
其中：医疗保险		586,441.13	586,441.13	
工伤保险		24,983.33	24,983.33	
生育保险		46,555.85	46,555.85	
补充医疗		21,328.00	21,328.00	
4、住房公积金		32,518.00	32,518.00	
<b>合 计</b>	<b>601,736.08</b>	<b>14,876,733.58</b>	<b>14,449,922.53</b>	<b>1,028,547.13</b>

(3) 设定提存计划列示



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,048,256.86	1,048,256.86	
失业保险费		32,793.80	32,793.80	
<b>合 计</b>		<b>1,081,050.66</b>	<b>1,081,050.66</b>	

## 18、 应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	57,804.40	23,155.92
城市维护建设税	20,132.29	1,620.91
教育费附加	8,628.12	694.68
地方教育费附加	5,752.08	463.12
个人所得税	3,778.29	11,381.01
<b>合 计</b>	<b>96,095.18</b>	<b>37,315.64</b>

## 19、 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
其他应付款	1,453,821.52	309,647.16
<b>合 计</b>	<b>1,453,821.52</b>	<b>309,647.16</b>

## (1) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付设备款		
应付费用	1,453,821.52	309,647.16
<b>合 计</b>	<b>1,453,821.52</b>	<b>309,647.16</b>

## 20、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,389,500.00	2,255,200.00	1,183,898.34	2,460,801.66	政府拨入

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
----	------	--------------	------------	----------------	------------	----------	------	-----------------

号：2020-020

			外收入 金额		费用金 额		
财政局工业振兴 行动专项资金设 备更新补助	399,500.00				102,000.00		297,500.00 与资产相关
2018 年省级促进 经济发展专项资 金（新一轮企业技 术改造政策支持） 项目	990,000.00				990,000.00		与资产相关
省工业和信息 化厅经管部分专 项资金		1,450,000.00					1,450,000.00 与资产相关
梅州市 2018 年省 级工业与信息 化发展专项资 金（工业企 业技术改造 时候奖）		377,900.00			62,983.30		314,916.70 与资产相关
梅州市 2018 年工 业企业技术改 造事后奖补（普 惠性市级 50%） 资金		133,600.00			22,266.70		111,333.30 与资产相关
2018 年工业企 业技术改造时 候奖补（普惠 性）项目 区级配套资 金		52,600.00			2,630.01		49,969.99 与资产相关
2019 年省工业 和信息化厅部 分经管专项 资金		204,400.00			3,406.67		200,993.33 与资产相关
梅州市 2019 年 促进经济高 质量发展专 项工业企 业转型升级 技术改造事 后奖		36,700.00			611.66		36,088.34 与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,389,500.00</b>	<b>2,255,200.00</b>			<b>1,183,898.34</b>		<b>2,460,801.66</b>

## 21、 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	30,000,000.00						30,000,000.00

## 22、 资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	16,000,000.00			16,000,000.00
其他资本公积	5,850,000.00			5,850,000.00

合 计	21,850,000.00		21,850,000.00
-----	---------------	--	---------------

## 23、 盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,311,252.47	9,234.35		1,320,486.82
合 计	1,311,252.47	9,234.35		1,320,486.82

## 24、 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	10,678,651.08	
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	10,678,651.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,343.48	
减：提取法定盈余公积	9,234.35	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,761,760.21	

## 25、 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	73,531,551.08	58,475,676.82	73,461,805.08	56,841,502.88
其他业务	630,762.95	10,456.25	626,112.25	6,025.17
合 计	74,162,314.03	58,486,133.07	74,087,917.33	56,847,528.05

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

号：2020-020

印制线路板制造	73,531,551.08	58,475,676.82	73,461,805.08	56,841,502.88
---------	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 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
印制线路板	73,531,551.08	58,475,676.82	73,461,805.08	56,841,502.88

## 26、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	134,526.35	202,775.14
教育费附加	57,654.14	86,903.63
地方教育费附加	38,436.11	57,935.77
房产税	173,189.02	135,880.87
土地使用税	15,234.00	22,851.00
环境保护税	3,021.62	5,263.59
印花税	38,773.30	43,371.90
<b>合 计</b>	<b>460,834.54</b>	<b>554,981.90</b>

## 27、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	891,909.60	808,842.00
交通费	216,172.74	349,412.88
业务招待费	80,281.44	62,654.33
运费	352,570.08	261,032.53
其他	92,466.26	95,614.09
<b>合 计</b>	<b>1,633,400.12</b>	<b>1,577,555.83</b>

## 28、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,352,714.90	4,597,766.31
折旧与摊销	668,475.09	1,031,694.69
办公费	1,456,948.48	2,093,999.71
维修费	270,432.24	115,053.94

号：2020-020

租金及水电费	369,000.00	199,000.00
差旅费	24,584.42	26,787.16
其他	112,895.42	192,734.80
<b>合 计</b>	<b>7,255,050.55</b>	<b>8,257,036.61</b>

## 29、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
材料消耗	3,475,064.57	3,636,722.82
人工工资	1,407,520.04	2,016,783.00
折旧	817,783.56	777,769.53
其他费用	553,803.37	70,403.65
<b>合 计</b>	<b>6,254,171.54</b>	<b>6,501,679.00</b>

## 30、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	197,570.95	
减：利息收入	46,080.00	37,386.96
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	103,830.68	142,000.39
承兑汇票贴息	112,402.58	63,003.33
<b>合 计</b>	<b>367,724.24</b>	<b>167,616.76</b>

## 31、其他收益

项目	2019年度	2018年度
政府补助	1,183,898.34	292,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,183,898.34</b>	<b>292,000.00</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与资产相关：		
财政局工业振兴行动专项资金设备更新补助	102,000.00	102,000.00

号：2020-020

2018年省级促进经济发展专项资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目	990,000.00	90,000.00
梅州市2018年省级工业与信息化发展专项资金（工业企业技术改造时候奖）	62,983.30	
梅州市2018年工业企业技术改造事后奖补（普惠性市级50%）资金	22,266.70	
2018年工业企业技术改造时候奖补（普惠性）项目区级配套资金	2,630.01	
2019年省工业和信息化厅部分经管专项资金	3,406.67	
梅州市2019年促进经济高质量发展专项工业企业转型升级技术改造事后奖	611.66	
与收益相关：		
科技局科技券补助		100,000.00
<b>合计</b>	<b>1,183,898.34</b>	<b>292,000.00</b>

## 32、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收票据信用减值损失	40,000.00	—
应收账款信用减值损失	-1,099,432.81	—
其他应收款信用减值损失	-4,437.56	—
<b>合 计</b>	<b>-1,063,870.37</b>	

## 33、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		-1,151,580.40
<b>合 计</b>		<b>-1,151,580.40</b>

## 34、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
政府补助		500,000.00	
无需支付的款项等	64,382.34	141,451.76	全额
<b>合 计</b>	<b>64,382.34</b>	<b>641,451.76</b>	

## 35、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
非流动资产毁损报废损失		145,743.14	
滞纳金	9,765.82	15,302.65	全额
赔偿款等	166,878.69		全额
<b>合 计</b>	<b>176,644.51</b>	<b>161,045.79</b>	

## 36、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	623.09	18,404.17
递延所得税费用	-380,200.80	-321,237.06
<b>合 计</b>	<b>-379,577.71</b>	<b>-302,832.89</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-287,234.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-43,085.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	623.09
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,332.40
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	360,051.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-703,499.35
所得税费用	-379,577.71

## 37、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
利息收入	46,080.00	37,386.96
政府补助	2,255,200.00	1,680,000.00
退回保证金	20,200.00	10,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,321,480.00</b>	<b>1,727,386.96</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
经营管理支出	3,529,154.45	3,371,504.41
罚款或滞纳金	9,765.82	15,302.65
手续费	103,830.68	142,054.95
<b>合 计</b>	<b>3,642,750.95</b>	<b>3,528,862.01</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
收回的票据保证金	300,416.79	
<b>合 计</b>	<b>300,416.79</b>	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
支付的票据保证金		1,874,188.53
承兑汇票贴息	112,402.58	63,003.33
<b>合 计</b>	<b>112,402.58</b>	<b>1,937,191.86</b>

## 38、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	92,343.48	105,177.64
加：信用减值损失	1,063,870.37	
资产减值损失		1,151,580.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,883,221.56	5,025,088.67
无形资产摊销	18,168.48	18,168.48



补充资料	2019年度	2018年度
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		145,743.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	309,973.53	63,003.33
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-380,200.80	-321,237.06
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）	-4,692,705.36	2,361,321.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,568,751.58	2,421,454.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,692,223.21	-8,913,871.18
其他		888,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,581,857.11	2,944,429.12
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,618,987.00	503,550.63
减：现金的期初余额	503,550.63	2,229,889.18
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	1,115,436.37	-1,726,338.55

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	1,618,987.00	503,550.63
其中：库存现金	5,109.62	3,090.84
可随时用于支付的银行存款	1,613,877.38	500,459.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

号：2020-020

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	1,618,987.00	503,550.63
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		

## 39、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-保证金	3,074,075.49	银行承兑汇票保证金
无形资产-土地使用权	401,135.31	借款抵押
固定资产-房屋建筑物	6,030,696.91	借款抵押
<b>合 计</b>	<b>9,505,907.71</b>	

## 39、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

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	
省工业和信息化厅经管部分专项资金	1,450,000.00	1,450,000.00						是
梅州市 2018 年省级工业与信息化发展专项资金（工业企业技术改造时候奖）	377,900.00	377,900.00						是
梅州市 2018 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性市级 50%）资金	133,600.00	133,600.00						是
2018 年工业企业技术改造时候奖补（普惠性）项目区级配套资金	52,600.00	52,600.00						是
2019 年省工业和信息化厅部分经管专项资金	204,400.00	204,400.00						是
梅州市 2019 年促进经济高质量发展专项工业企业转型升级技术改造事后奖	36,700.00	36,700.00						是
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>2,255,200.00</b>						<b>—</b>

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	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
财政局工业振兴行动专项资金设备更新补助	与资产相关	102,000.00		
2018年省级促进经济发展专项资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目	与资产相关	990,000.00		
梅州市2018年省级工业与信息化发展专项资金（工业企业技术改造时候奖）	与资产相关	62,983.30		
梅州市2018年工业企业技术改造事后奖补（普惠性市级50%）资金	与资产相关	22,266.70		
2018年工业企业技术改造时候奖补（普惠性）项目区级配套资金	与资产相关	2,630.01		
2019年省工业和信息化厅部分经营专项资金	与资产相关	3,406.67		
梅州市2019年促进经济高质量发展专项工业企业转型升级技术改造事后奖	与资产相关	611.66		
<b>合计</b>	——	<b>1,183,898.34</b>		

### （3）本期退回的政府补助情况

报告期内未发生退回政府补助的情况

## 六、在其他主体中的权益

截至2019年12月31日，公司无在其他主体中的权益。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

#### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公

司面临公允价值利率风险。

### （3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

不适用。

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司的最终控制方为何德英，何德英为董事长兼总经理，持股 26,999,000 股，持股比例 89.997%；何德英的父亲何腾拨为董事，持股 3,000,000 股，持股比例 10%。

## 2、 本公司的子公司情况

本公司报告期内无子公司。

## 3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期无合营和联营企业。

## 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳市中雁永晖科技有限公司	公司副总经理的女儿控股的企业
梅州市梅江区粤东电路板辅料行	控股股东何德英之弟控股
沈梅兰	董事、副总经理，控股股东何德英之配偶
沈茂华	控股股东何德英的配偶的兄弟、董事
冯燕菊	财务总监
谢善志	董事、副总经理
廖志雄	董事
张庆联	监事会主席（2019年8月20日离任）
温威京	监事会主席（2019年8月21日新任）
何德伟	监事
卢雪芳	职工代表监事
黄青	董事会秘书

## 5、 关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额
-------	--------	----

		2019年度	2018年度
梅州市梅江区粤东电路板辅料行	材料采购	445,117.00	

## (2) 关联租赁情况

## 关联租赁情况

## ①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
何德英、沈梅兰	车辆	245,000.00	55,000.00
深圳市中雁永晖科技有限公司	办公场所	120,000.00	120,000.00

## ②本公司作为出租方：

报告期内无本公司向关联方出租的情况。

## (2) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
何德英、沈梅兰	广发银行股份有限公司梅州分行	13,000,000.00	2018-11-28	2020-11-27	否

## (3) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	991,591.50	1,037,925.24

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

报告期无关联方应收款项。

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	深圳市中雁永晖科技有限公司	120,000.00	40,000.00
其他应付款	何德英	180,000.00	
其他应付款	沈梅兰	60,000.00	

## 6、关联方承诺

无。

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司追偿被告为深圳市雄昱兴电子有限公司、深圳市世纪兴电子有限公司拖欠的货款，标的货款本金为人民币 648,369.20 元货款及逾期支付货款的利息，至付清之日止。截至报告日，该案已进入执行阶段。

## 十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，无需要披露的其他重要事项。

## 十四、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	1,183,898.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
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		
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、衍生金融资产、衍生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、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-112,262.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,071,636.17	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,071,636.17	
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	1,071,636.17	

## 2、 净资产收益率及每股收益



报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股 东的净利润	0.14	0.003	0.003
扣除非经常损益后归 属于普通股股东的净 利润	-1.53	-0.033	-0.033

梅州市恒晖科技股份有限公司  
2020年4月30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。