



智科科技

NEEQ : 872743

广东智科精创科技股份有限公司

Thermal Group Technology Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年新申请专利 14 件，获得新授权专利证书 24 件，至今已获专利授权证书共 175 项。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、智科科技	指	广东智科精创科技股份有限公司
股东大会	指	广东智科精创科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东智科精创科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东智科精创科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2019年1月1日—2019年12月31日
报告期期末	指	2019年12月31日
报告期期初	指	2019年1月1日
上年同期	指	2018年1月1日—2018年12月31日
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》

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。

公司负责人谭弘平、主管会计工作负责人苏小英及会计机构负责人（会计主管人员）苏小英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	电子产品散热器行业随着下游行业的发展而日趋成熟，下游行业的快速发展对散热器提出了更高的技术要求。行业内企业为适应新的市场环境，产品竞争逐渐从低端向中高端转变，竞争逐渐加剧。激烈的市场竞争对公司的技术研发能力、市场开拓能力、生产优化能力不断提出更高要求。未来如果竞争对手综合竞争力提升速度快于公司，或下游电子产品市场需求下滑，对散热器等上游配件产品采购量减少，公司会面临市场竞争能力下降、销售额减少等市场风险。
2、原材料价格大幅波动风险	公司主要原材料为铝型材，原材料成本占生产成本的比重较大，原材料价格的波动对公司盈利的影响较大。虽然公司在原材料价格大幅变化后，可以与客户协商产品价格，但原材料价格变动随着国际大宗产品价格频繁起伏，公司与下游客户协商的销售价格无法与原材料价涨跌保持一致。虽然公司适当控制原材料库存量，并尽量按单采购，但未来如果主要原材料采购价格大幅波动，公司仍面临由此造成的经营业绩较大波动的风险
3、税收优惠变动风险	公司于 2018 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省

	财政厅、广东省税务局联合批准的证书编号为“GR201844004214”的高新技术企业证书，有效期三年。自 2019 年起的三年内，公司按照 15%计缴企业所得税。享受优惠政策到期后，公司能否继续获得高新技术企业证书取决于公司是否仍然满足《高新技术企业认定管理办法》规定的有关条件。公司未来将继续加大研发费用投入规模，提升高新技术产品收入比例，优化员工结构。如果因各种因素影响，公司不能继续获得高新技术企业证书，则公司企业所得税法定税率将从 15%上升至 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。
4、技术不能持续更新进步的风险	电子产品散热器对电子产品的良好运转有重要作用，并随着电子产品的快速发展而不断进步。电子产品散热器的可靠性、稳定性、运行有效性要求不断提高，其研发制造涉及材料学、传热学等综合学科技术，还需要对下游电子产品应用行业有深入的研究。如果公司未来在产品开发、工艺优化等方面的持续创新进步能力不能保持，则可能不能适应行业快速发展的需要，导致公司经营业绩和市场份额下降。
5、安全生产风险	公司生产过程中存在冲压、挤压等工艺流程，需要操作大型冲压机床。安全生产风险主要来自于车间工人使用车床进行金属加工作业的环节。报告期内，公司严格执行国家法律法规和行业规范对安全生产的有关规定，对生产人员严格实行安全责任制，并制订了公司安全管理制度，未发生重大安全事故，但在日后的作业过程中可能会因工作人员违反相关规程制度作业、安全监管不严格、操作不规范等原因而造成安全风险，从而给公司的日常经营带来损失。
6、租赁生产经营场所的风险	目前公司未取得自有房屋和土地，生产经营场所全部为租赁取得。主要原因是公司规模不大，营运资金较为紧张，在经营过程中将资金集中投入到具体的研发、生产和销售。公司的经营用房的主要用途为办公、研发、住宿以及散热器等产品的生产，对房屋的位置、周边环境等没有特殊要求，有较高的可替代性。若公司当前租赁的房屋不能继续使用时，公司可以较为容易地找到替代场所。但公司生产设备中大型设备较多，安装和搬运需要一定的时间，经营场所的搬迁可能会对公司经营造成不利影响。
7、销售客户集中和市场集中的风险	报告期内公司的重要客户行业影响力较高且规模较大，主要为 Asia Vital Components Co.,Ltd、台达集团、FUJITSUNETWORK COMMUNICATIONS, TNS、富士康科技集团、北京嘉楠捷思信息技术有限公司等。公司对主要客户存在一定依赖，如果下游行业发生波动，或者公司与相关企业合作关系发生变化，将会对公司的业绩产生较大影响。
8、汇率变动及汇兑损益风险	报告期内，境外营业收入占营业总收入的比例为 92.03%，主要结算货币为美元，汇率变动对公司的生产经营存在较大影响，对公司经营成果影响较大。公司预计未来仍以出口为主，人民币兑美元汇率的波动将对公司境外营业收入和净利润产生一定影响。

9、公司治理风险	公司于 2017 年 6 月整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
10、实际控制人不当控制的风险	股份公司成立至本年报报出之日，谭弘平为公司法定代表人，同时担任董事长兼总经理，为公司实际控制人，能够实际支配公司的经营决策，并对股东大会、董事会决议事项形成重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在给公司及其债权人造成损失的风险。
11、应收账款回收逾期风险	因为 2018 年产品利润的大幅增长导致了应收账款激增，相关客户的应收账款因公司产品转型升级，只接高毛利订单，相应增加了账期，以致应收加大。公司应收账款 2019 年 12 月 31 日余额为 120,451,016.91 元，公司应收账款回收时间长，将给公司的生产经营带来一定的资金压力。
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	广东智科精创科技股份有限公司
英文名称及缩写	Thermal Group Technology Co., Ltd.
证券简称	智科科技
证券代码	872743
法定代表人	谭弘平
办公地址	广东省惠州市博罗县罗阳镇义和云步村大龙圩组庙坑

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	裘耀星
职务	信息披露事务负责人
电话	13360403988
传真	0752-6865728
电子邮箱	qiuyaoxing@yeah.net
公司网址	www.thermalgroup.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省惠州市博罗县罗阳镇义和云步村智科科技公司 516100
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	公司信息披露事务负责人办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 2 月 25 日
挂牌时间	2018 年 3 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-专用设备制造业(C35)-电子和电工机械专用设备制造(C356)-电子工业专用设备制造(C3562)
主要产品与服务项目	PC 散热片、游戏机散热片、CNC 加工件、LED 产品系列等的研发制造与运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谭弘平
实际控制人及其一致行动人	谭弘平

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	91441300684463048K	否
注册地址	博罗县罗阳镇义和云步村大龙圩组庙坑	否
注册资本	80,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 座 6 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	庾自斌、刘金军
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

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	53,137,093.41	85,663,783.22	-37.97%
毛利率%	24.65%	27.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,830,256.58	10,807,506.57	-73.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,752,934.56	9,783,229.45	-82.08%
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)	2.80%	11.47%	-
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)	1.73%	10.38%	-
基本每股收益	0.0354	0.1351	-73.80%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	140,049,350.08	133,956,017.64	4.55%
负债总计	37,552,194.87	34,289,119.01	9.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,497,155.21	99,666,898.63	2.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.25	2.84%
资产负债率%(母公司)	26.79%	25.58%	-
资产负债率%(合并)	26.81%	25.60%	-
流动比率	3.60	4.10	-
利息保障倍数	3.90	13.51	-

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	-3,283,460.79	10,172,158.14	-132.28%
应收账款周转率	0.46	0.77	-
存货周转率	8.64	15.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.55%	-6.49%	-
营业收入增长率%	-37.97%	-46.08%	-
净利润增长率%	-73.81%	170.89%	-

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	80,000,000	80,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,327,063.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,625.36
非经常性损益合计	1,267,437.68
所得税影响数	190,115.65
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,077,322.03

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	108,846,735.48	-		
应收票据	-	-		
应收账款	-	108,846,735.48		
应付票据及应付账款	22,130,640.32	-		
应付票据	-	3,697,378.50		
应付账款	-	18,433,261.82		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是从事散热片行业相关产品的研发商、生产商及销售商。

公司的核心竞争力是公司的研发能力，项目研发主要是在散热领域紧密配合客户产品做研发，公司在厂内专门设立研发中心，拥有一支专业的电子产品散热器研发团队。目前公司已获得发明专利证书 13 项，实用新型 128 项，外观专利 34 项。

公司主要为世界五百强企业的客户（如：奇鋆科技股份有限公司、台达集团等）提供高科技、低成本的产品。公司主要通过为客户提供新型散热器产品来获得收入与利润。目前有 OEM、ODM 及自主产品的模式。OEM 的模式是由客户提供设计图纸，我司进行制造生产；ODM 的模式是由客户提出规格要求，我司根据客户要求自行研发设计后，我司设计经客户同意后，我司即可生产产品；我司生产的 LED 产品均为自主品牌的产品。目前公司的目标是加大 ODM 及自主产品的占比，以获取更高的利润。

公司的收入来源主要是产品销售收入。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

一、公司总体经营情况回顾

截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 140,049,350.08 元，较期初的 133,956,017.64 元上升 4.55%；公司期末负债 37,552,194.87 元，较期初的 34,289,119.01 元上升 9.52%；公司净资产 102,497,155.21 元，较期初的 99,666,898.63 元上升 2.84%。公司财务状况基本保持稳定增长；

2019 年实现销售收入 53,137,093.41 元，与上年同期比下降 37.97%。报告期内，公司根据管理层决策，以清理应收为首要目标，剥离部分收款期长的订单及客户，加大高端散热器系列的研发投入，公司在高端散热器业务的拓展上增长迅速，后续业务发展看好。

报告期内，公司营业总成本为 50,918,279.28 元，同比下降 35.82%；主要原因为受收入下降影响，相应成本也随之下降。

报告期内，公司净利润 2,830,256.58 元，同比下降 73.81%，主要原因为受公司管理层接单策略影响，减少接单期长的高毛利订单所致。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少13,455,618.93元，主要原因是主要客户账期延长，销售商品收到的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加2,607,566.77元，主要原因是公司本期购建新生产设备投入资金减少。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加8,674,318.09元，主要原因是受银行信贷政策影响，本年偿还到期银行借款支付的现金比去年减少。

二、技术研发情况

2019年，公司配合客户产品，对5代playstation游戏机用散热器进行了技术研发，为客户提供系统散热解决方案的同时提高了客户的订单量；公司对一些新产品如新型复合导热材料电子器件散热器、铜铝结合工艺、负压式散热装置、形变铆合散热片、均温屏蔽散热片、防潮加热器、动力电池散热片等项目进行的研发，为公司未来的业务发展打下了坚实的基础。

三、市场拓展空间

公司发展目标定位于高新的散热器市场，以工业4.0智能制造和军民融合为主要拓展方向，从而进一步巩固自己的优势市场地位。

本年度内PC、LED照明散热行业发展日趋成熟，并形成了一批有一定竞争优势的散热产品生产厂商。随着下游PC、LED照明等行业客户对散热产品需求提升，以及大功率LED照明等新兴散热市场空间不断释放，参与企业数量增多，竞争逐渐加剧，产品竞争开始从中低端产品向中高端产品转变。为适应新的竞争环境，行业内主要生产企业致力于整合研发、品牌、渠道等环节优势资源，增强竞争力。行业竞争向高水平、高层次的竞争发展，对参与企业的能力要求进一步提高。

PC、游戏机散热器件行业没有明显的周期性特征，但一般情况下下半年的需求量要比上半年大。

公司的产品主要作为下游PC、游戏机产品的散热配件，因此PC、游戏机行业的市场规模及发展趋势、行业法律法规等的变动对电子产品散热配件的产品需求量具有决定性作用。

在目前国家“一带一路”政策的大背景下，有效促进了散热片出口行业的快速发展，行业面临着较好的发展前景。

(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	177,785.72	0.13%	3,303,892.25	2.47%	-94.62%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	120,451,016.91	86.01%	108,846,735.48	81.26%	10.66%
存货	5,115,467.41	3.65%	4,155,534.48	3.10%	23.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	10,130,935.71	7.23%	11,942,237.65	8.92%	-15.17%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,216,338.74	3.01%	1,070,000.00	0.80%	294.05%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司货币资金同比下降 94.62%, 主要原因为 2018 年公司开具了华夏银行的银行承兑汇票, 按银行要求公司存放 30% 保证金在账上; 而 2019 年该融资业务未能续约, 其他货币资金已清零。

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司应收账款同比上升 10.66%, 主要原因为 Asia Vital Components CO., Ltd 客户产品毛利较高, 相应延长了账期。

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司存货同比上升 23.10%, 主要原因为库存商品增加, 因为本年备货在春节前统一出货, 导致散热片成品比去年底增加。

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司固定资产同比下降 15.17%, 主要原因为本年固定资产采购很少, 未能抵销折旧减少所致。

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司短期借款同比上升 294.05%, 主要原因为期末公司在博罗农商行启动了台达出口信保融资业务以及在博罗建行启动了高新企业贷款所致。

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	53,137,093.41	-	85,663,783.22	-	-37.97%
营业成本	40,038,180.50	75.35%	62,035,081.42	72.42%	-35.46%
毛利率	24.65%	-	27.58%	-	-
销售费用	1,218,342.51	2.29%	2,225,547.16	2.60%	-45.26%
管理费用	6,047,539.98	11.38%	9,164,714.03	10.70%	-34.01%
研发费用	2,385,172.18	4.49%	3,628,008.95	4.24%	-34.26%
财务费用	751,437.30	1.41%	1,112,036.03	1.30%	-32.43%
信用减值损失	-3,366,904.01	-6.34%	-	-	-
资产减值损失	510,554.51	0.96%	-1,496,979.29	-1.75%	-134.11%
其他收益	327,063.04	0.62%	82,700.00	0.10%	295.48%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	2,584,589.16	4.86%	6,121,548.21	7.15%	-57.78%
营业利润	2,274,116.83	4.28%	11,035,848.30	12.88%	-79.39%
营业外收入	1,007,515.85	1.90%	1,109,642.89	1.30%	-9.20%
营业外支出	67,141.21	0.13%	121.08	0.00%	55,351.94%
净利润	2,830,256.58	5.33%	10,807,506.57	12.62%	-73.81%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入同比下降 37.97%，主要原因为：2019 年公司管理层调整经营策略，以清理应收为主导，剥离部分账期长订单，进行产品的转型升级。公司进行了资源整合，以清理应收目标为主，将资源倾向于账期较短的订单，减少承接账期较长订单。

报告期内，公司营业成本同比下降 35.46%，主要原因为受收入下降影响，相应成本也随之下降。

报告期内，公司销售费用同比下降 45.26%，主要原因为受收入下降影响，相应销售费用也随之下降。

报告期内，公司管理费用同比下降 34.01%，主要原因为受收入下降影响，相应管理费用也随之下降。

报告期内，公司研发费用同比下降 34.26%，主要原因为本年倾向于接收账期较短订单，研发方面亦只针对账期短新产品进行研发。

报告期内，公司财务费用同比下降 32.43%，主要原因为报告期内公司融资业务减少，相应利息支出减少。

报告期内，公司信用减值损失占营业收入比 6.34%，为计提的坏账损失。本年度坏账损失同比增加 248.45%，主要原因为报告期内公司应收账款增加，相应计提的坏账损失增加。

报告期内，公司资产减值损失同比下降 134.11%，主要原因为其中应收账款的资产价值损失改为信用减值损失。

报告期内，公司其他收益同比上升 295.48%，主要原因为与收益相关的政府补助确认的其他收益比去年增加。

报告期内，公司汇兑收益同比下降 57.78%，主要原因为报告期内公司主要业务为出口业务，货款以美金结算，受报告期美元汇率上升比去年减缓影响，公司汇兑收益相对减少。

报告期内，公司营业外收入同比下降 9.20%，主要原因为报告期申请的政府补贴项目比去年略为减少。

报告期内，公司营业外支出同比上升 55,351.94%，主要原因为上年同期基本没有支出，而报告期内发生了一笔惠州市湖南商会捐款 4 万元。

(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	53,137,093.41	85,663,783.22	-37.97%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	40,038,180.50	62,035,081.42	-35.46%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
PC 散热片	15,094,536.16	28.41%	36,043,902.34	42.08%	-58.12%
游戏机散热片	17,444,575.79	32.83%	2,630,824.62	3.07%	563.08%
CNC 加工件	20,594,259.12	38.76%	46,926,727.28	54.78%	-56.11%
其他	3,722.34	0.01%	62,328.98	0.07%	-94.03%

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	4,236,134.57	7.97%	8,420,305.30	9.83%	-49.69%
国外销售	48,900,958.84	92.03%	77,243,477.92	90.17%	-36.69%

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成方面主营业务收入下降 37.97%，主要原因为：1、本期公司管理层调整业务政策，进行了应收款的控制，以账期为主导，剥离高毛利但账期长的订单及客户造成总体收入下降。本期PC散热片收入、CNC加工件收入占比下降，游戏机散热片收入占比大幅增长。其中，PC散热片占比下降58.12%，CNC加工件收入占比下降56.11%，而游戏机散热片收入占比增长563.08%。主要原因为公司报告期内开始应收的控制工作，加大了账期相对较短的游戏机散热片业务订单；2、在产品分类方面，账期相对较短的游戏机散热片占营业收入的比例上升，占比32.83%，主要是由于公司进行了资源整合，以账期控制为主，将资源倾向账期较短的订单。3、在区域分类方面，由于公司主要客户奇鋆科技股份有限公司结算模式为出口交易，因此外销占比持续较高。

(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	Asia Vital Components Co., Ltd	31,889,146.13	60.01%	否
2	DELTA ELECTRONICS INT'L (SINGAPORE) PTE. LTD.	14,565,518.99	27.41%	否
3	Fujitsu Network Communications, INC	2,103,224.50	3.96%	否
4	衡阳富泰宏精密工业有限公司	1,379,927.31	2.60%	否
5	北京嘉楠捷思信息技术有限公司	1,030,122.11	1.94%	否
合计		50,967,939.04	95.92%	-

(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	广东兴发铝业有限公司	9,800,580.28	27.66%	否
2	鹰潭市宏展铜业有限公司	8,491,847.15	23.97%	否
3	广东富盛润丰精密制造科技有限公司	4,301,595.27	12.14%	否
4	深圳兴奇宏科技有限公司	2,296,020.84	6.48%	否
5	东莞市鑫键胜五金制品有限公司	1,490,703.50	4.21%	否

合计	26,380,747.04	74.46%	-
----	---------------	--------	---

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	-3,283,460.79	10,172,158.14	-132.28%
投资活动产生的现金流量净额	-7,100.00	-2,614,666.77	99.73%
筹资活动产生的现金流量净额	884,948.77	-7,789,369.32	111.36%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年下降132.28%，主要原因是本期主要客户的账期加长，收到销售商品货款比去年大幅减少；而我司的主要供应商均为大型企业，采购主要材料的账期不能增加。

投资活动产生的现金流量净额较上年增加2,607,566.77元，主要原因是公司购建生产设备比去年减少。

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 8,674,318.09 元，主要原因是银行总体贷款额度减少，相应偿还债务支付的现金比去年减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期纳入合并报表的公司如下：

全资子公司名称：香港智科实业有限公司

注册资本：HKD5万元

主要业务：销售：电子数码产品、电脑及其配件、散热片及进出口业务。

子公司对挂牌公司净利润影响未达到10%。

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

审计意见	无法表示意见		
审计报告中的特别段落：	☒ 无	☐ 强调事项段	
	☐ 其他事项段	☐ 持续经营重大不确定性段落	
	☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
董事会就非标准审计意见的说明：			

一、导致非标准的事项的基本情况

智科科技 2019 年向 Asia Vital Components CO., Ltd（中文名：奇鋆科技股份有限公司，以下简称：“AVC”）销售商品人民币 31,889,146.13 元，占当期营业收入的 60.01%；截至 2019 年 12 月 31 日，智科科技应收 AVC 的应收账款余额人民币 121,960,762.99 元，占 2019 年 12 月 31 日资产总额的 87.08%，占 2019 年 12 月 31 日净资产的 118.99%。因“新冠”疫情等影响，我们无法实施函证、现场检

查等我们认为必要的审计程序，无法确认 2019 年度智科科技对 AVC 公司销售收入的真实性，以及截至 2019 年 12 月 31 日对 AVC 应收款项的真实性以及可回收性。

二、公司董事会和管理层对该事项的说明

公司董事会对中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告说明如下：

中审华会计师事务所从我司挂牌至今一直担保我司审计机构，其注意到我司对 AVC 公司自 2016 年以来连续多年的销售情况。截至 2019 年 12 月 31 日，我司对 AVC 公司应收账款余额人民币 121,960,762.99 元，占我司资产总额的 87.08%，会计师注意到该事项对我公司的重大影响，提出就该事项完成对 AVC 公司的函证与现场访谈等审计程序。因“新冠”疫情影响，与境外联系困难，无法按会计师要求进行现场核查和询证，截至目前我司虽尽力安排仍无法满足会计师完成审计程序的客观条件。

我司目前正加紧与 AVC 公司联系，加大催收力度，鉴于我司与 AVC 公司合作多年，公司有信心解决本次会计师提出的问题。

三、公司董事会意见

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具无法表示意见的审计报告，董事会表示理解。该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所列无法表示意见的事项对公司的影响。董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

（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、重要会计政策变更

（1）财务报表列报

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司董事会决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	108,846,735.48	-108,846,735.48	
应收票据			
应收账款		+108,846,735.48	108,846,735.48
应付票据及应付账款	22,130,640.32	-22,130,640.32	
应付票据		+3,697,378.50	3,697,378.50
应付账款		+18,433,261.82	18,433,261.82
合计	130,977,375.80		130,977,375.80

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	108,846,735.48	-108,846,735.48	
应收票据			
应收账款		+108,846,735.48	108,846,735.48
应付票据及应付账款	22,130,640.32	-22,130,640.32	
应付票据		+3,697,378.50	3,697,378.50
应付账款		+18,433,261.82	18,433,261.82
合计	130,977,375.80		130,977,375.80

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

(3) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《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》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，经本公司董事会决议通过，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、重要会计估计的变更

无

三、 持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。

四、 风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****1、市场竞争风险**

电子产品散热器行业随着下游行业的发展而日趋成熟，下游行业的快速发展对散热器提出了更高的技术要求。行业内企业为适应新的市场环境，产品竞争逐渐从低端向中高端转变，竞争逐渐加剧。激烈的市场竞争对公司的技术研发能力、市场开拓能力、生产优化能力不断提出更高要求。未来如果竞争对手综合竞争力提升速度快于公司，或下游电子产品市场需求下滑，对散热器等上游配件产品采购量减少，公司会面临市场竞争能力下降、销售额减少等市场风险。

应对措施：公司将加大研发投入，保持对技术和服务的持续升级，同时开拓新的客户，努力增强行业内的影响力，增加在技术、经验方面的积累，充分发挥竞争优势，稳固并扩展公司的市场地位。

2、原材料价格大幅波动风险

公司主要原材料为铝型材，原材料成本占生产成本的比重较大，原材料价格的波动对公司盈利的影响较大。虽然公司在原材料价格大幅变化后，可以与客户协商产品价格，但原材料价格变动随着国际大宗产品价格频繁起伏，公司与下游客户协商的销售价格无法与原材料价涨跌保持一致。虽然公司适当控

制原材料库存量，并尽量按单采购，但未来如果主要原材料采购价格大幅波动，公司仍面临由此造成的经营业绩较大波动的风险

应对措施：（1）积极了解及分析材料变动的情况，向上游做适当采购计划；（2）开发合格供应商，增强价格谈判的主动权；（3）建立价格传导机制，将价格变动情况提前预知客户，做好价格调整准备；（4）做好内部成本管理，控制成本上升或上升幅度。（5）大宗采购时提前与供应商锁定采购价格。

3、税收优惠变动风险

公司于 2018 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局联合批准的证书编号为“GR201844004214”的高新技术企业证书，有效期三年。自 2019 年起的三年内，公司按照 15% 计缴企业所得税。享受优惠政策到期后，公司能否继续获得高新技术企业证书取决于公司是否仍然满足《高新技术企业认定管理办法》规定的有关条件。公司未来将继续加大研发费用投入规模，提升高新技术产品收入比例，优化员工结构。如果因各种因素影响，公司不能继续获得高新技术企业证书，则公司企业所得税法定税率将从 15% 上升至 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

应对措施：公司每三年持续进行高新技术企业资格认定申请，并且每年按高企要求持续投入研发费用到相关研发项目，以确保高新技术企业顺利认定。

4、技术不能持续更新进步的风险

电子产品散热器对电子产品的良好运转有重要作用，并随着电子产品的快速发展而不断进步。电子产品散热器的可靠性、稳定性、运行有效性要求不断提高，其研发制造涉及材料学、传热学等综合学科技术，还需要对下游电子产品应用行业有深入的研究。如果公司未来在产品开发、工艺优化等方面的持续创新进步能力不能保持，则可能不能适应行业快速发展的需要，导致公司经营业绩和市场份额下降。

应对措施：公司在产品开发、工艺优化等方面持续扩大研发，持续提高研发能力，抢占高端产品市场。

5、安全生产风险

公司生产过程中存在冲压、挤压等工艺流程，需要操作大型冲压机床。安全生产风险主要来自于车间工人使用车床进行金属加工作业的环节。报告期内，公司严格执行国家法律法规和行业规范对安全生产的有关规定，对生产人员严格实行安全责任制度，并制订了公司安全管理制度，未发生重大安全事故，但在日后的作业过程中可能会因工作人员违反相关规程制度作业、安全监管不严格、操作不规范等原因而造成安全风险，从而给公司的日常经营带来损失。

应对措施：（1）公司指定了安全生产专员进行日常监管；（2）加强对操作机器员工的操作培训，要求通过培训后持证上岗。

6、租赁生产经营场所的风险

目前公司未取得自有房屋和土地，生产经营场所全部为租赁取得。主要原因是公司规模不大，营运资金较为紧张，在经营过程中将资金集中投入到具体的研发、生产和销售。公司的经营用房的主要用途为办公、研发、住宿以及散热器等产品的生产，对房屋的位置、周边环境等没有特殊要求，有较高的可替代性。若公司当前租赁的房屋不能继续使用时，公司可以较为容易地找到替代场所。但公司生产设备中大型设备较多，安装和搬运需要一定的时间，经营场所的搬迁可能会对公司经营造成不利影响。

应对措施：（1）公司持续与租赁方签订长期合同，以保持经营场所稳定；（2）公司已在寻找自有土地，并已定下初步意向。

7、销售客户集中和市场集中的风险

报告期内公司的重要客户行业影响力较高且规模较大，主要为 Asia Vital Components Co., Ltd、台达集团、FUJITSUNETWORK COMMUNICATIONS, TNS、富士康科技集团、北京嘉楠捷思信息技术有限公司等。公司对主要客户存在一定依赖，如果下游行业发生波动，或者公司与相关企业合作关系发生变化，将会对公司的业绩产生较大影响。

应对措施：（1）公司目前向军工企业开拓新业务，并已获得了首笔销售的收款；（2）公司加

大对智能手机、新能源汽车领域的拓展，以减少市场集中的风险。

8、汇率变动及汇兑损益风险

报告期内，境外营业收入占营业总收入的比例为 92.03%，主要结算货币为美元，汇率变动对公司的生产经营存在较大影响，对公司经营成果影响较大。公司预计未来仍以出口为主，人民币兑美元汇率的波动将对公司境外营业收入和净利润产生一定影响。

应对措施：（1）与客户商谈订单价格时包含汇兑损失，以保持公司盈利水平；（2）公司已与银行协商进行远期结汇，以控制汇兑风险。

9、公司治理风险

公司于 2017 年 6 月整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将加强内部控制制度和法人治理结构，完善“三会”作用，提高公司规范管理、规范运行，完善及严格执行各项内部管理制度。

10、实际控制人不当控制的风险

股份公司成立至本年报报出之日，谭弘平为公司法定代表人，同时担任董事长兼总经理，为公司实际控制人，能够实际支配公司的经营决策，并对股东大会、董事会决议事项形成重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在给公司及其债权人造成损失的风险。

应对措施：（1）公司在制定的《公司章程》中做了保护中小股东利益的条款，制定并完善了“三会”议事规则，以及关联交易管理办法，强化内部控制制度；（2）公司将不断加强各方面管理培训，增强实际控制人及管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法律法规规范经营公司，忠实履行职责，提升公司规范运作水平及透明度；（3）增加公司相关高管的管理权限，实现公司健康发展。

11、应收账款回收逾期风险

因为 2018 年产品利润的大幅增长导致了应收账款激增，相关客户的应收账款因公司产品转型升级，只接高毛利订单，相应增加了账期，以致应收加大。公司应收账款 2019 年 12 月 31 日余额为 120,451,016.91 元，公司应收账款回收时间长，将给公司的生产经营带来一定的资金压力。

应对措施：（1）公司应收账款账期长，但公司的主要客户为大型国际企业，信用记录良好，应收账款可回收性强；公司加大催收力度，加快应收账款回收；（2）开发新客户，增强账期谈判的主动权；（3）通过加大账期短客户的业务规模，以降低公司的整体应收。

（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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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		
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	20,000,000.00	6,148,972.00

日常性关联交易审议、披露情况：

关联方：谭弘平、苏小英

交易内容：担保

交易金额：6,148,972.00 元

是否履行必要决策程序：已事前及时履行

临时报告披露时间：2019 年 4 月 19 日

临时报告编号：2019-006

（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	2018/3/26	-	挂牌	关联交易承诺	《关于规范及减少关联交易的承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/3/26	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/3/26	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资金的声明和承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/3/26	-	挂牌	纳税承诺	《关于自然人股东缴纳个人所得税的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/3/26	-	挂牌	缴纳公积金承诺	《关于社会保险及住房公积金缴纳问题的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范及减少关联交易的承诺书》，截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

2. 公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

3. 公司控股股东、实际控制人出具了《关于不占用公司资金的声明和承诺》，截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

4. 公司控股股东、实际控制人出具了《关于自然人股东缴纳个人所得税的承诺函》，截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

5. 公司控股股东、实际控制人出具了《关于社会保险及住房公积金缴纳问题的承诺函》，截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

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	24,199,999	30.25%	0	24,199,999	30.25%
	其中：控股股东、实际控制人	7,400,000	9.25%	0	7,400,000	9.25%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	55,800,001	69.75%	0	55,800,001	69.75%
	其中：控股股东、实际控制人	22,200,000	27.75%	0	22,200,000	27.75%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		5				

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	谭弘平	29,600,000	0	29,600,000	37%	22,200,000	7,400,000
2	惠州智科共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	28,000,000	0	28,000,000	35%	18,666,667	9,333,333
3	惠州智科共创股权投资合伙企业（有限合伙）	13,601,000	-1,000	13,600,000	17%	9,066,667	4,533,333
4	惠州智科共富股权投资合伙企业（有限合伙）	8,796,000	1,000	8,797,000	10.9963%	5,866,667	2,930,333
5	孔慧明	3,000	0	3,000	0.0038%	0	3,000

合计	80,000,000	0	80,000,000	100%	55,800,001	24,199,999
普通股前十名股东间相互关系说明： 无						

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

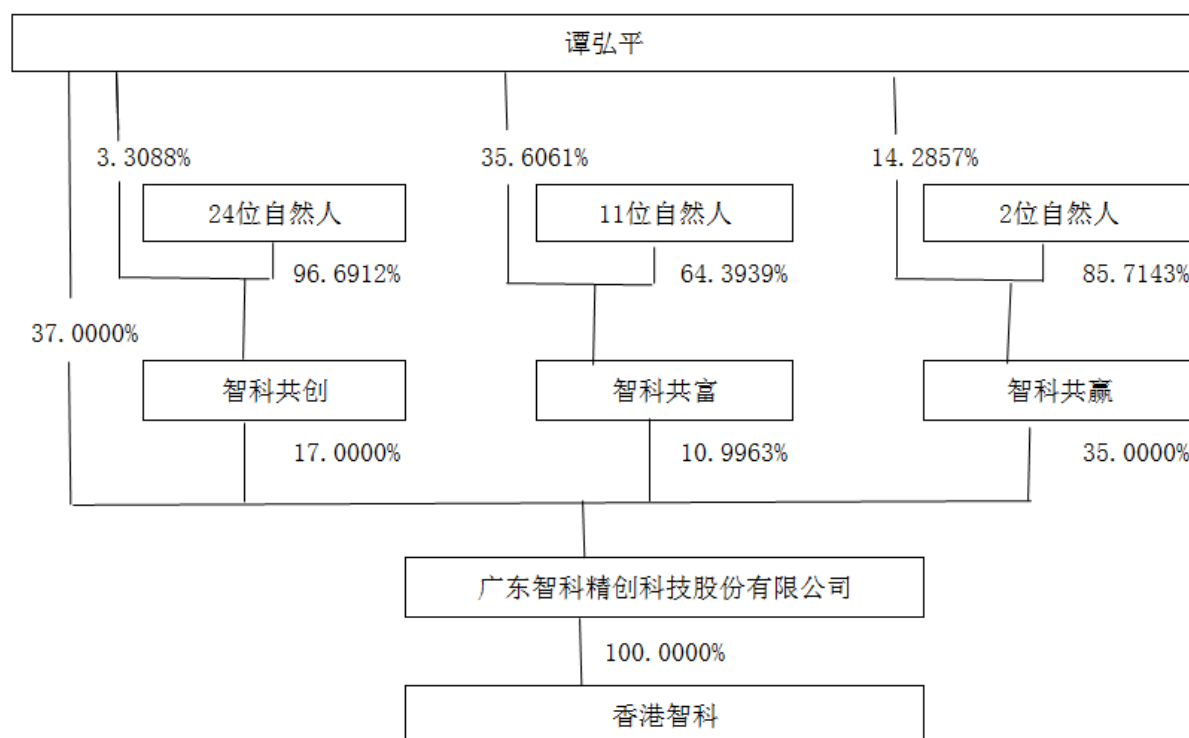
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

谭弘平先生，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年12月至1994年12月在云南西双版纳军分区服役；1995年1月至1996年2月调至边防第8团任团警务员；1996年3月至1999年5月在就职于东莞市富华电子有限公司，历任人事部主管、采购主管、总务部经理；1999年6月至2004年7月，就职于讯强电子（惠州）有限公司，历任人事课课长、采购课课长；2004年8月至2005年9月，就职于博罗县长风电子有限公司，任采购课长；2005年10月至2008年2月就职于广东兴发铝业有限公司，任进出口业务部经理；2008年3月开办惠州市瑞智鑫科技有限公司（2013年注销）；2009年3月开办智科有限，历任总经理、执行董事兼总经理；现任公司董事长兼总经理，兼智科共创、智科共赢、智科共富执行事务合伙人。

报告期内公司控股股东未发生过变化。



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	信用贷款	博罗建行	银行	2,000,000.00	2019-9-30	2020-9-29	5.25%
2	质押贷款	博罗农商行	银行	2,860,896.00	2018-12-12	2019-12-11	5.66%
3	融资租赁	裕融租赁有限公司	融资租赁公司	1,288,076.00	2019-11-6	2021-11-4	6.94%
合计	-	-	-	6,148,972.00	-	-	-

以上贷款由董事长谭弘平及董事苏小英做担保。

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	
谭弘平	董事长兼总经理	男	1972年8月	大专	2017年6月8日	2020年6月7日	是
苏小英	董事兼财务总监	女	1975年6月	中专	2017年6月8日	2020年6月7日	是
邓中应	董事兼副总经理	男	1976年10月	中专	2017年6月8日	2020年6月7日	是
黎邦文	董事	男	1976年7月	硕士	2017年6月8日	2020年6月7日	是
寇燕	董事	女	1977年4月	中专	2017年6月8日	2020年6月7日	是
黄新华	监事会主席	女	1969年4月	中专	2017年6月8日	2020年6月7日	是
寇周见	监事	男	1969年12月	大专	2017年6月8日	2020年6月7日	是
曹飞	职工代表监事	男	1980年10月	大专	2017年6月8日	2020年6月7日	是
谭弘军	副总经理	男	1975年10月	高中	2017年6月8日	2020年6月7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：

苏小英系谭弘平配偶，谭弘军系谭弘平之弟。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在互为亲属关系的情况。

(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
谭弘平	董事长、总经理	37,183,333	0	37,183,333	46.4792%	0
邓中应	董事兼副总经理	4,500,000	0	4,500,000	5.625%	0

黎邦文	董事	1,360,000	0	1,360,000	1.70%	0
黄新华	监事	20,000	0	20,000	0.025%	0
寇周见	监事	20,000	0	20,000	0.025%	0
曹飞	监事	50,000	0	50,000	0.0625%	0
谭弘军	副总经理	750,000	0	750,000	0.9375%	0
合计	-	43,883,333	0	43,883,333	54.8542%	0

说明：除谭弘平董事长外，其他董监高均属间接持股。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
技术人员	24	15
生产人员	106	53
行政管理人员	32	31
财务人员	6	7
销售人员	6	7
员工总计	174	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	6
专科	25	25
专科以下	142	81
员工总计	174	113

(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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理**(一) 制度与评估****1、 公司治理基本状况**

公司本着规范运作的基础和原则，按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关文件及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，不断提高公司规范运作水平。公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的公司法人治理结构，制定并审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保决策管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》等规章制度。报告期内，股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董、监、高能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益。公司将会持续按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照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。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。再次，公司设立了电话、电子邮件、现场沟通等沟通渠道，随时解答股东提出的疑问及意见建议，形成了良好有效的沟通机制。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权

利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营管理决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》及有关公司内控制度规定的程序和规则进行。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未作出修订。

（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	2	《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《公司 2018 年度总经理工作报告》、《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《关于 2018 年度公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》、审议通过《关于广东智科精创科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案、
监事会	2	审议《公司 2018 年年度报告及其摘要》、审议《公司 2018 年度监事会工作报告》、审议《公司 2018 年年度财务决算报告》、审议通过《关于 2018 年度公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配的议案》、审议通过《关于广东智科精创科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案
股东大会	1	审议通过关于《公司 2018 年年度报告及其摘要》的议案、审议通过关于《公司 2018 年度监事会工作报告》的议案、审议通过关于《公司 2018 年度董事会工作报告》的议案、审议通过关于《公司 2018 年度财务决算报告》的议案、审议通过关于《公司 2019 年度财务预算报告》的议案、审议通过关于公司 2018 年度利润分配的议案、审议通过关于 2018 年度公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占

	用情况的议案、审议通过关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案。
--	-----------------------------------

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司严格遵循《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，建立健全了各项内部控制制度。公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已建立了基本健全的、合理的内部控制制度，完善了符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为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，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。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。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，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	无法表示意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字【2020】0408 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2020 年 6 月 12 日
注册会计师姓名	庾自斌、刘金军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	8 万元

审计报告正文：

审计报告

CAC证审字【2020】0408号

广东智科精创科技股份有限公司全体股东：

（一）无法表示意见

我们接受委托，审计了广东智科精创科技股份有限公司（以下简称“智科科技”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

（二）形成无法表示意见的基础

智科科技2019年向Asia Vital Components CO., Ltd（中文名：奇鋆科技股份有限公司，以下简称：“AVC”）销售商品人民币31,889,146.13元，占当期营业收入的60.01%；截至2019年12月31日，智科科技应收AVC的应收账款余额人民币121,960,762.99元，占2019年12月31日资产总额的87.08%，占2019年12月31日净资产的118.99%。因“新冠”疫情等影响，

我们无法实施函证、现场检查等我们认为必要的审计程序，无法确认2019年度智科科技对AVC公司销售收入的真实性，以及截至2019年12月31日对AVC应收款项的真实性以及可回收性。

（三）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，管理层负责评估智科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智科科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智科科技的财务报告过程。

（四）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对智科科技的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智科科技，并履行了职业道德方面的其他责任。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国天津

中国注册会计师：庾自斌

（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：刘金军

（签名并盖章）

2020年6月12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	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	177,785.72	3,303,892.25
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、（二）	120,451,016.91	108,846,735.48
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,044,707.65	2,179,172.15
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、（四）	1,235,649.96	1,950,398.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	5,115,467.41	4,155,534.48
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、（六）		4,875.72
流动资产合计		128,024,627.65	120,440,609.02
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		-	-
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、（七）	10,130,935.71	11,942,237.65
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	233,558.07	280,269.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)		3,625.00
递延所得税资产	五、(十)	1,660,228.65	1,231,776.22
其他非流动资产	五、(十一)		57,500.00
非流动资产合计		12,024,722.43	13,515,408.62
资产总计		140,049,350.08	133,956,017.64
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	4,216,338.74	1,070,000.00
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、(十三)		3,697,378.50
应付账款	五、(十四)	21,918,497.01	18,433,261.82
预收款项	五、(十五)	6,945.65	1,590,745.44
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、(十六)	1,843,373.06	1,044,838.52
应交税费	五、(十七)	635,102.61	1,603,857.42
其他应付款	五、(十八)	5,293,147.13	1,393,924.54
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	五、(十九)	1,656,889.09	525,308.12
其他流动负债			
流动负债合计		35,570,293.29	29,359,314.36
非流动负债：			
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	五、(二十)	1,581,901.58	4,529,804.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	400,000.00	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,981,901.58	4,929,804.65
负债合计		37,552,194.87	34,289,119.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	4,833,962.55	4,833,962.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	1,771,877.71	1,486,797.21
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	15,891,314.95	13,346,138.87
归属于母公司所有者权益合计		102,497,155.21	99,666,898.63
少数股东权益			
所有者权益合计		102,497,155.21	99,666,898.63
负债和所有者权益总计		140,049,350.08	133,956,017.64

法定代表人：谭弘平

主管会计工作负责人：苏小英

会计机构负责人：苏小英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		118,894.65	3,264,155.75
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	十三、(一)	120,451,016.91	108,846,735.48
应收款项融资			

预付款项		1,044,707.65	2,179,172.15
其他应收款	十三、(二)	1,382,526.10	2,057,572.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,115,467.41	4,155,534.48
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			4,875.72
流动资产合计		128,112,612.72	120,508,045.64
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	十三、(三)	42,045.68	42,045.68
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		10,130,935.71	11,942,237.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		233,558.07	280,269.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			3,625.00
递延所得税资产		1,660,228.65	1,231,776.22
其他非流动资产			57,500.00
非流动资产合计		12,066,768.11	13,557,454.30
资产总计		140,179,380.83	134,065,499.94
流动负债：			
短期借款		4,216,338.74	1,070,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			3,697,378.50
应付账款		21,918,497.01	18,433,261.82
预收款项		6,945.65	1,590,745.44

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,843,373.06	1,044,838.52
应交税费		635,102.61	1,603,857.42
其他应付款		5,293,147.13	1,393,924.54
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		1,656,889.09	525,308.12
其他流动负债			
流动负债合计		35,570,293.29	29,359,314.36
非流动负债：			
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		1,581,901.58	4,529,804.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		400,000.00	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,981,901.58	4,929,804.65
负债合计		37,552,194.87	34,289,119.01
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,416,725.07	4,416,725.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,771,877.71	1,486,797.21
一般风险准备			
未分配利润		16,438,583.18	13,872,858.65
所有者权益合计		102,627,185.96	99,776,380.93
负债和所有者权益合计		140,179,380.83	134,065,499.94

法定代表人：谭弘平

主管会计工作负责人：苏小英

会计机构负责人：苏小英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		53,137,093.41	85,663,783.22
其中：营业收入	五、(二十六)	53,137,093.41	85,663,783.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,918,279.28	79,335,203.84
其中：营业成本	五、(二十六)	40,038,180.50	62,035,081.42
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、(二十七)	477,606.81	1,169,816.25
销售费用	五、(二十八)	1,218,342.51	2,225,547.16
管理费用	五、(二十九)	6,047,539.98	9,164,714.03
研发费用	五、(三十)	2,385,172.18	3,628,008.95
财务费用	五、(三十一)	751,437.30	1,112,036.03
其中：利息费用		420,990.92	863,953.74
利息收入		2,993.67	123,643.81
加：其他收益	五、(三十二)	327,063.04	82,700.00
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）		2,584,589.16	6,121,548.21
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、(三十三)	-3,366,904.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	510,554.51	-1,496,979.29

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,274,116.83	11,035,848.30
加：营业外收入	五、（三十五）	1,007,515.85	1,109,642.89
减：营业外支出	五、（三十六）	67,141.21	121.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,214,491.47	12,145,370.11
减：所得税费用	五、（三十七）	384,234.89	1,337,863.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,830,256.58	10,807,506.57
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）		2,830,256.58	10,807,506.57
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）		2,830,256.58	10,807,506.57
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		2,830,256.58	10,807,506.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,830,256.58	10,807,506.57

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、（七）	0.0354	0.1351
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、（七）	0.0354	0.1351

法定代表人：谭弘平

主管会计工作负责人：苏小英

会计机构负责人：苏小英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、（四）	53,137,093.41	85,663,783.22
减：营业成本	十三、（四）	40,038,180.50	62,035,081.42
税金及附加		477,606.81	1,169,816.25
销售费用		1,218,342.51	2,225,547.16
管理费用		6,043,366.14	9,109,902.54
研发费用		2,385,172.18	3,628,008.95
财务费用		-1,849,526.47	-5,040,382.10
其中：利息费用		420,990.92	863,953.74
利息收入		2,993.67	123,572.48
加：其他收益		327,063.04	82,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）		-70,990.54
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）		-3,366,904.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		510,554.51	-1,496,979.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,294,665.28	11,050,539.17
加：营业外收入		1,007,515.85	1,109,642.89
减：营业外支出		67,141.21	121.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,235,039.92	12,160,060.98
减：所得税费用		384,234.89	1,337,863.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,850,805.03	10,822,197.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,850,805.03	10,822,197.44
（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		2,850,805.03	10,822,197.44
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：谭弘平

主管会计工作负责人：苏小英

会计机构负责人：苏小英

(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		40,544,211.40	97,633,969.84
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		4,930,250.98	14,795,268.13

收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	6,623,789.23	2,973,294.47
经营活动现金流入小计		52,098,251.61	115,402,532.44
购买商品、接受劳务支付的现金		39,183,441.46	81,884,750.61
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		7,297,370.58	10,875,375.71
支付的各项税费		2,359,197.46	1,959,139.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	6,541,702.90	10,511,108.39
经营活动现金流出小计		55,381,712.40	105,230,374.30
经营活动产生的现金流量净额		-3,283,460.79	10,172,158.14
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,100.00	2,614,666.77
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		7,100.00	2,614,666.77
投资活动产生的现金流量净额		-7,100.00	-2,614,666.77
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		8,759,559.58	10,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,148,972.00	1,961,400.00
筹资活动现金流入小计		12,908,531.58	12,291,400.00
偿还债务支付的现金		5,613,220.84	14,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,990.92	1,048,729.68
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		5,989,371.05	4,492,039.64
筹资活动现金流出小计		12,023,582.81	20,080,769.32
筹资活动产生的现金流量净额		884,948.77	-7,789,369.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-917.84	-14,674.22
五、现金及现金等价物净增加额		-2,406,529.86	-246,552.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,584,315.58	2,830,867.75
六、期末现金及现金等价物余额		177,785.72	2,584,315.58

法定代表人：谭弘平

主管会计工作负责人：苏小英

会计机构负责人：苏小英

(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		40,544,211.40	97,633,969.84
收到的税费返还		4,930,250.98	14,795,268.13
收到其他与经营活动有关的现金		6,623,721.93	3,479,135.57
经营活动现金流入小计		52,098,184.31	115,908,373.54
购买商品、接受劳务支付的现金		39,183,441.46	81,884,750.61
支付给职工以及为职工支付的现金		7,297,370.58	10,875,375.71
支付的各项税费		2,359,197.46	1,959,139.59
支付其他与经营活动有关的现金		6,562,057.18	10,440,539.98
经营活动现金流出小计		55,402,066.68	105,159,805.89
经营活动产生的现金流量净额		-3,303,882.37	10,748,567.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,334.46
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			
投资活动现金流入小计			17,334.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,100.00	2,614,666.77
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,100.00	2,614,666.77
投资活动产生的现金流量净额		-7,100.00	-2,597,332.31
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		8,759,559.58	10,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,148,972.00	1,961,400.00
筹资活动现金流入小计		12,908,531.58	12,291,400.00
偿还债务支付的现金		5,613,220.84	14,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,990.92	1,048,729.68
支付其他与筹资活动有关的现金		5,989,371.05	4,492,039.64
筹资活动现金流出小计		12,023,582.81	20,080,769.32
筹资活动产生的现金流量净额		884,948.77	-7,789,369.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		349.17	523.80
五、现金及现金等价物净增加额		-2,425,684.43	362,389.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,544,579.08	2,182,189.26
六、期末现金及现金等价物余额		118,894.65	2,544,579.08

法定代表人：谭弘平

主管会计工作负责人：苏小英

会计机构负责人：苏小英

(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	80,000,000.00				4,833,962.55				1,486,797.21		13,346,138.87		99,666,898.63
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	80,000,000.00				4,833,962.55				1,486,797.21		13,346,138.87		99,666,898.63
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									285,080.50		2,545,176.08		2,830,256.58
（一）综合收益总额											2,830,256.58		2,830,256.58
（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								285,080.50		-285,080.50			
1. 提取盈余公积								285,080.50		-285,080.50			
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	80,000,000.00				4,833,962.55			1,771,877.71		15,891,314.95			102,497,155.21

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	80,000,000.00				4,833,962.55				404,577.47		3,620,852.04		88,859,392.06
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	80,000,000.00				4,833,962.55				404,577.47		3,620,852.04		88,859,392.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,082,219.74		9,725,286.83		10,807,506.57
（一）综合收益总额											10,807,506.57		10,807,506.57
（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								1,082,219.74	-1,082,219.74				
1. 提取盈余公积								1,082,219.74	-1,082,219.74				
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	80,000,000.00				4,833,962.55			1,486,797.21	13,346,138.87			99,666,898.63	

法定代表人：谭弘平

主管会计工作负责人：苏小英

会计机构负责人：苏小英

(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	80,000,000.00				4,416,725.07				1,486,797.21		13,872,858.65	99,776,380.93
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				4,416,725.07				1,486,797.21		13,872,858.65	99,776,380.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									285,080.50		2,565,724.53	2,850,805.03
（一）综合收益总额											2,850,805.03	2,850,805.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									285,080.50		-285,080.50	

1. 提取盈余公积									285,080.50		-285,080.50	
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	80,000,000.00				4,416,725.07				1,771,877.71		16,438,583.18	102,627,185.96

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	80,000,000.00				4,416,725.07				404,577.47		4,132,880.95	88,954,183.49
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				4,416,725.07				404,577.47		4,132,880.95	88,954,183.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,082,219.74		9,739,977.70	10,822,197.44
（一）综合收益总额											10,822,197.44	10,822,197.44
（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									1,082,219.74		-1,082,219.74	
1．提取盈余公积									1,082,219.74		-1,082,219.74	
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	80,000,000.00				4,416,725.07				1,486,797.21		13,872,858.65	99,776,380.93

法定代表人：谭弘平

主管会计工作负责人：苏小英

会计机构负责人：苏小英

广东智科精创科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：广东智科精创科技股份有限公司
注册地址：惠州市博罗县罗阳镇义和云步村大龙圩组庙坑
总部地址：惠州市博罗县罗阳镇义和云步村大龙圩组庙坑
营业期限：2009 年 02 月 25 日至 2059 年 02 月 25 日
股本：人民币 8000 万元
法定代表人：谭弘平

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：制造业
公司经营范围：生产、销售：电脑周边产品、电子产品、节能光电产品、汽车配件、通讯器材；货物进出口（国家法律、法规禁止的、限制的项目除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主要产品或提供的劳务：电子产品散热器、散热片及其辅助结构件。

（三）公司历史沿革

（1）2009年2月25日，苏小英、谭弘平发起成立惠州智科实业有限公司（广东智科精创科技股份有限公司的前身，以下简称“有限公司”。），初始注册资本100.00万，其中：苏小英出资60万元，占注册资本60.00%；谭弘平出资40万元，占注册资本40.00%。此次出资经惠州卓立会计师事务所2009年2月25日出具的“卓立会师验字[2009]026号”验资报告验证。

（2）2010年8月5日，有限公司股东会会议一致同意有限公司注册资本变更为1200万元，新增的注册资本由原股东按原出资比例出资，其中：苏小英出资660万元，谭弘平出资440万元。此次出资经惠州市东方会计师事务所有限公司2010年8月13日出具的“东会验字（2010）第2070号”验资报告验证。

本次新增注册资本后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
苏小英	720.00	60.00
谭弘平	480.00	40.00
合计	1,200.00	100.00

（3）2010年10月20日，有限公司股东会会议一致同意苏小英将占有限公司注册资本51.00%的股权共612万元的出资额以600万元转让给廖玉庆，同意苏小英将占有限公司注册资本9.00%

的股权共108万元的出资额以105万元转让给谭弘平。

本次股权变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
谭弘平	588.00	49.00
廖玉庆	612.00	51.00
合计	1,200.00	100.00

（4）2014年3月21日，有限公司股东会会议一致同意廖玉庆将占有限公司注册资本51.00%的股权共612万元出资额以612万元转让给苏小英。

本次股权变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
苏小英	612.00	51.00
谭弘平	588.00	49.00
合计	1,200.00	100.00

（5）2015年1月4日，有限公司股东会会议一致同意有限公司注册资本变更为8000万元，新增的注册资本由苏小英出资3468万元，谭弘平出资3332万元。2016年4月28日，有限公司实际收到苏小英和谭弘平缴纳的新增出资款合计6800万元。此次出资经惠州卓立会计师事务所2016年4月28日出具的“卓立会验字（2016）第016号”验资报告验证。

本次新增注册资本后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
苏小英	4,080.00	51.00
谭弘平	3,920.00	49.00
合计	8,000.00	100.00

（6）2016年9月19日，有限公司股东会会议一致同意苏小英将占有限公司注册资本11.00%的股权共880万元以880万元转让给谭弘平，同意苏小英将占有限公司注册资本17.00%的股权共1360万元以1360万元转让给惠州智科共创股权投资合伙企业（有限合伙），同意苏小英将占有限公司注册资本11.00%的股权共880万元以880万元转让给惠州智科共富股权投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
苏小英	960.00	12.00
谭弘平	4,800.00	60.00
惠州智科共创股权投资合伙企业（有限合伙）	1,360.00	17.00
惠州智科共富股权投资合伙企业（有限合伙）	880.00	11.00
合计	8,000.00	100.00

(7)2017年5月15日，有限公司股东会会议一致同意苏小英将占有限公司注册资本12.00%的股权共960万元以960万元转让给惠州智科共赢股权投资合伙企业（有限合伙），同意谭弘平将占有限公司注册资本23.00%的股权共1840万元以1840万元转让给惠州智科共赢股权投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
谭弘平	2,960.00	37.00
惠州智科共创股权投资合伙企业（有限合伙）	1,360.00	17.00
惠州智科共富股权投资合伙企业（有限合伙）	880.00	11.00
惠州智科共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	2,800.00	35.00
合计	8,000.00	100.00

(8) 2017年6月6日有限公司股东会会议决议由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以有限公司截止2017年3月31日经审计的净资产人民币84,416,725.07元按1: 0.9477的比例折合成80,000,000.00股份（每股面值1元）。变更后的注册资本为人民币80,000,000.00元，股东按原有出资比例享有折股后股本，其余净资产人民币4,416,725.07元计入资本公积。此次出资经中审会计师事务所（特殊普通合伙）2017年6月8日出具的“CAC证验字[2017]0050号”验资报告验证。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
谭弘平	2,960.00	37.00
惠州智科共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	2,800.00	35.00
惠州智科共创股权投资合伙企业（有限合伙）	1,360.00	17.00
惠州智科共富股权投资合伙企业（有限合伙）	880.00	11.00
合计	8,000.00	100.00

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2020 年 6 月 12 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
香港智科实业有限公司	100.00	100.00

2、合并财务报表范围本年无变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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）及其他相关规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被

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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十五）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，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除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

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

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十二）应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提和组合 2 之外的应收款项
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
----	----------------

1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	50
3年以上	100

组合2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

（3）坏账准备的转回

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

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（押金、保证金组合）和组合2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

组合4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、在产品、库存商品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同

或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（十）。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

3、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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，按本附注三（六）“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。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，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。

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	19.00-31.67
其他设备	3-5	19.00-31.67
生产辅助设备	3-5	19.00-31.67
生产机械设备	5-10	9.50-19.00
运输工具	5-8	11.88-19.00

3、其他说明

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

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

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入

固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见

无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。
在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	3-10	预计使用年限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	5	预计受益期限

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（1）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。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十四）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

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

（2）具体收入确认时点及计量方法

公司收入是根据具体的客户合同情况，分为以下两种：

- ①、以货物经商检，经报关并出口后，确认收入。
- ②、以客户收货，并取得相关签认凭证后，确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十五）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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。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。

（二十八）终止经营和持有待售

1、终止经营

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

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

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财务报表列报

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司董事会决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	108,846,735.48	-108,846,735.48	
应收票据			
应收账款		+108,846,735.48	108,846,735.48
应付票据及应付账款	22,130,640.32	-22,130,640.32	
应付票据		+3,697,378.50	3,697,378.50
应付账款		+18,433,261.82	18,433,261.82
合计	130,977,375.80		130,977,375.80

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
-----------	-----	------------------	-----

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	108,846,735.48	-108,846,735.48	
应收票据			
应收账款		+108,846,735.48	108,846,735.48
应付票据及应付账款	22,130,640.32	-22,130,640.32	
应付票据		+3,697,378.50	3,697,378.50
应付账款		+18,433,261.82	18,433,261.82
合计	130,977,375.80		130,977,375.80

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

(3) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《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》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，经本公司董事会决议通过，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、重要会计估计的变更

无

3、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

合并资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
流动资产			
货币资金	3,303,892.25	3,303,892.25	
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	108,846,735.48	108,846,735.48	
应收账款融资			
预付款项	2,179,172.15	2,179,172.15	

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
其他应收款	1,950,398.94	1,950,398.94	
存货	4,155,534.48	4,155,534.48	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,875.72	4,875.72	
流动资产合计	120,440,609.02	120,440,609.02	
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			
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	11,942,237.65	11,942,237.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	280,269.75	280,269.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,625.00	3,625.00	
递延所得税资产	1,231,776.22	1,231,776.22	
其他非流动资产	57,500.00	57,500.00	
非流动资产合计	13,515,408.62	13,515,408.62	
资产总计	133,956,017.64	133,956,017.64	
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	1,070,000.00	1,070,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,697,378.50	3,697,378.50	
应付账款	18,433,261.82	18,433,261.82	
预收款项	1,590,745.44	1,590,745.44	
应付职工薪酬	1,044,838.52	1,044,838.52	

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
应交税费	1,603,857.42	1,603,857.42	
其他应付款	1,393,924.54	1,393,924.54	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	525,308.12	525,308.12	
其他流动负债			
流动负债合计	29,359,314.36	29,359,314.36	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	4,529,804.65	4,529,804.65	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	400,000.00	400,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,929,804.65	4,929,804.65	
负债合计	34,289,119.01	34,289,119.01	
股东权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,833,962.55	4,833,962.55	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,486,797.21	1,486,797.21	
未分配利润	13,346,138.87	13,346,138.87	
归属于母公司股东权益合计	99,666,898.63	99,666,898.63	
少数股东权益			
股东权益合计	99,666,898.63	99,666,898.63	
负债和股东权益合计	133,956,017.64	133,956,017.64	
母公司资产负债表各影响项目：			
项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
流动资产			

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
货币资金	3,264,155.75	3,264,155.75	
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	108,846,735.48	108,846,735.48	
应收账款融资			
预付款项	2,179,172.15	2,179,172.15	
其他应收款	2,057,572.06	2,057,572.06	
存货	4,155,534.48	4,155,534.48	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,875.72	4,875.72	
流动资产合计	120,508,045.64	120,508,045.64	
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	42,045.68	42,045.68	
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	11,942,237.65	11,942,237.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	280,269.75	280,269.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,625.00	3,625.00	
递延所得税资产	1,231,776.22	1,231,776.22	
其他非流动资产	57,500.00	57,500.00	
非流动资产合计	13,557,454.30	13,557,454.30	
资产总计	134,065,499.94	134,065,499.94	
负债和股东权益			
流动负债：			

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
短期借款	1,070,000.00	1,070,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,697,378.50	3,697,378.50	
应付账款	18,433,261.82	18,433,261.82	
预收款项	1,590,745.44	1,590,745.44	
应付职工薪酬	1,044,838.52	1,044,838.52	
应交税费	1,603,857.42	1,603,857.42	
其他应付款	1,393,924.54	1,393,924.54	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	525,308.12	525,308.12	
其他流动负债			
流动负债合计	29,359,314.36	29,359,314.36	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	4,529,804.65	4,529,804.65	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	400,000.00	400,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,929,804.65	4,929,804.65	
负债合计	34,289,119.01	34,289,119.01	
股东权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,833,962.55	4,833,962.55	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,486,797.21	1,486,797.21	
未分配利润	13,872,858.65	13,872,858.65	

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
股东权益合计	99,776,380.93	99,776,380.93	
负债和股东权益合计	134,065,499.94	134,065,499.94	

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	16%、13%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、16.50%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港智科实业有限公司	16.50%（香港）
广东智科精创科技股份有限公司	15%

（二）税收优惠及批文

本公司于 2018 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准的证书编号为“GR201844004214”的高新技术企业证书，本公司自 2018 年起至 2020 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,651.62	52,358.56
银行存款	175,134.10	2,531,957.02
其他货币资金		719,576.67
合计	177,785.72	3,303,892.25
其中：存放在境外的款项总额	58,891.07	39,736.50
使用有限制的款项总额		

注：其他货币资金均为票据保证金，存放在境外的款项系香港子公司存放在香港的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1（账龄组合）	131,498,852.40	100.00	11,047,835.49	8.40	120,451,016.91
合计	131,498,852.40	100.00	11,047,835.49	8.40	120,451,016.91

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1（账龄组合）	116,527,846.96	100.00	7,681,111.48	6.59	108,846,735.48
合计	116,527,846.96	100.00	7,681,111.48	6.59	108,846,735.48

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	131,498,852.40	11,047,835.49	8.40
合计	131,498,852.40	11,047,835.49	8.40

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	60,449,326.83
1—2 年	68,748,484.10
2—3 年	2,301,041.47
合计	131,498,852.40

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,366,724.01 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

无

4、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	应收账款期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例	坏账准备期末余额
AsiaVitalComponentsCO.,Ltd	121,960,762.99	92.75%	10,569,098.84
台达电子工业股份有限公司	8,719,192.31	6.63%	435,959.62
NIDECCORPORATION	253,956.00	0.19%	12,697.80
衡阳富泰宏精密工业有限公司	277,802.98	0.21%	13,890.15
重庆舜得科技有限公司	100,000.19	0.08%	5,000.01
合计	131,311,714.47	99.86%	11,036,646.42

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,025,289.32	98.14	2,033,384.84	93.31
1至2年	19,418.33	1.86	145,787.31	6.69
合计	1,044,707.65	100.00	2,179,172.15	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例
东莞市润华铝业有限公司	314,070.52	30.06%
东莞市鸿桥五金制品有限公司	289,393.54	27.70%
博罗县龙溪镇鑫鸿鑫五金制品厂	206,261.23	19.74%
东莞市骏铨实业有限公司	30,005.49	2.87%
深圳市兆恒金属材料有限公司	23,135.23	2.21%
合计	862,866.01	82.58%

4、预付款项中无预付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,235,649.96	1,950,398.94
合计	1,235,649.96	1,950,398.94

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	838,600.00	718,600.00
应收出口退税款	393,629.96	1,231,798.94
往来款及其他	3,600.00	
合计	1,235,829.96	1,950,398.94

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		180.00		180.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		180.00		180.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	817,229.96
1—2 年	218,600.00
2—3 年	200,000.00
合计	1,235,829.96

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备 180.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况
无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
应收出口退税款	应收出口退税款	393,629.96	1 年以内	31.85%	
平安国际融资租赁有限公司	保证金	218,600.00	1-2 年	17.69%	
仲利国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	16.18%	
裕融租赁有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	16.18%	
中睿智慧融资租赁（深圳）有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	9.71%	
合计		1,132,229.96		91.61%	

(6) 涉及政府补助的应收款项
无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,455,050.36	16,000.00	1,439,050.36	2,560,896.03	374,164.82	2,186,731.21
在产品	1,547,514.22		1,547,514.22	1,025,481.86		1,025,481.86
库存商品	2,133,078.35	4,175.52	2,128,902.83	1,099,886.62	156,565.21	943,321.41
合计	5,135,642.93	20,175.52	5,115,467.41	4,686,264.51	530,730.03	4,155,534.48

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	374,164.82			358,164.82		16,000.00
库存商品	156,565.21			152,389.69		4,175.52
合计	530,730.03			510,554.51		20,175.52

3、存货期末余额中无利息资本化率的情况

4、存货无受限情况

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		4,875.72
预缴税款		
合计		4,875.72

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,130,935.71	11,942,237.65
固定资产清理		
合计	10,130,935.71	11,942,237.65

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	其他设备	生产辅助设备	生产机械设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	560,705.19	87,233.64	3,575,271.40	18,796,093.09	135,000.00	23,154,303.32
2.本期增加金额	7,100.00					7,100.00
(1) 购置	7,100.00					7,100.00

项目	办公设备	其他设备	生产辅助设备	生产机械设备	运输工具	合计
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	567,805.19	87,233.64	3,575,271.40	18,796,093.09	135,000.00	23,161,403.32
二、累计折旧						
1.期初余额	495,265.87	83,863.58	3,021,721.24	7,485,247.02	125,967.96	11,212,065.67
2.本期增加金额						
（1）计提	10,110.97		109,078.38	1,696,540.71	2,671.88	1,818,401.94
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	505,376.84	83,863.58	3,130,799.62	9,181,787.73	128,639.84	13,030,467.61
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	62,428.35	3,370.06	444,471.78	9,614,305.36	6,360.16	10,130,935.71
2.期初账面价值	65,439.32	3,370.06	553,550.16	11,310,846.07	9,032.04	11,942,237.65

（2）、暂时闲置的固定资产情况：

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产机械设备	15,194,133.02	7,462,838.68		7,731,294.34

（4）通过经营租赁租出的固定资产：

无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：

无

（八）无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	644,737.58	644,737.58
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	644,737.58	644,737.58

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1.期初余额	364,467.83	364,467.83
2.本期增加金额	46,711.68	46,711.68
（1）计提	46,711.68	46,711.68
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	411,179.51	411,179.51
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	233,558.07	233,558.07
2.期初账面价值	280,269.75	280,269.75

注：本期公司无内部研发形成的无形资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况
无

（九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	3,625.00		3,625.00		
合计	3,625.00		3,625.00		

（十）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,068,191.01	1,660,228.65	8,211,841.51	1,231,776.22
合计	11,068,191.01	1,660,228.65	8,211,841.51	1,231,776.22

（十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款项		57,500.00
合计		57,500.00

（十二）短期借款**1、短期借款分类：**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,216,338.74	750,000.00
担保借款	2,000,000.00	320,000.00
合计	4,216,338.74	1,070,000.00

2、期末余额中无已逾期未偿还的借款。

3、短期借款质押、担保情况如下：

（1）、公司于 2019 年 3 月向广东博罗农村商业银行股份有限公司订立合同，协定的贷款限额为 735,000.00 美元，质押物：应收账款投保信用保险单。保证人：谭弘平、苏小英连带责任保证。截止 2019 年 12 月 31 日与该银行的借款余额为 317,700.00 美元，折合人民币金额 2,216,338.74 元。

（2）、公司于 2019 年 9 月向中国建设银行股份有限公司博罗支行订立合同。协定的贷款金额为 2,000,000.00 元。保证人：谭弘平、苏小英连带责任保证。截止 2019 年 12 月 31 日与该银行的借款余额为 2,000,000.00 元。

（十三）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,697,378.50
商业承兑汇票		
合计		3,697,378.50

注：本期末无已到期未支付的应付票据

（十四）应付账款**1、应付账款列示：**

项目	期末余额	期初余额
材料采购	21,472,142.02	17,245,978.49
加工、服务费	438,555.38	928,632.70
固定资产采购	7,799.61	258,650.63
合计	21,918,497.01	18,433,261.82

2、无账龄超过 1 年的重要应付账款。

3、应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（十五）预收款项**1、预收款项列示：**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,945.65	1,590,745.44
合计	6,945.65	1,590,745.44

2、无账龄超过 1 年的重要预收款项

3、预收款项中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（十六）应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示：**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,044,838.52	8,433,258.68	7,644,625.42	1,833,471.78
二、离职后福利-设定提存计划		461,180.98	461,180.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,044,838.52	8,894,439.66	8,105,806.40	1,833,471.78

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	1,044,838.52	7,692,501.93	6,903,868.67	1,833,471.78
2、职工福利费		134,456.35	134,456.35	
3、社会保险费		199,581.45	199,581.45	
其中：医疗保险费		195,518.37	195,518.37	
工伤保险费		4,063.08	4,063.08	
生育保险费				
4、住房公积金		292,282.00	292,282.00	
5、工会经费和职工教育经费		114,436.95	114,436.95	
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
合计	1,044,838.52	8,433,258.68	7,644,625.42	1,833,471.78

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
1、基本养老保险		450,745.36	450,745.36	
2、失业保险费		10,435.62	10,435.62	
合计		461,180.98	461,180.98	

（十七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,875.72	
企业所得税	587,118.81	1,585,599.19
个人所得税	38,662.72	4,904.19
城市维护建设税	1,719.21	4,934.77
教育费附加	1,031.52	2,960.86
地方教育费附加	687.68	1,973.91
印花税	1,006.95	3,484.50
合计	635,102.61	1,603,857.42

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,293,147.13	1,393,924.54
合计	5,293,147.13	1,393,924.54

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	5,293,147.13	1,393,924.54
合计	5,293,147.13	1,393,924.54

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 其他应付款项中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,656,889.09	525,308.12
合计	1,656,889.09	525,308.12

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,728,004.00	5,055,112.77
减：一年内到期的应付融资租赁款	146,102.42	525,308.12
小计	1,581,901.58	4,529,804.65
专项应付款		
合计	1,581,901.58	4,529,804.65

(二十一) 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	400,000.00			400,000.00	项目仍在进行
合计	400,000.00			400,000.00	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期变动		
		新增补助	计入营业外收入	计入其他收益
科技专项资金纵向协同管理省市联动项目	400,000.00			
合计	400,000.00			

续表

补助项目	本期变动		期末余额	与资产/收益相关
	冲减成本费用	其他变动		

科技专项资金纵向协同 管理省市联动项目			400,000.00	与收益有关
合计			400,000.00	

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,833,962.55			4,833,962.55
其他资本公积				
合计	4,833,962.55			4,833,962.55

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,486,797.21	285,080.50		1,771,877.71
合计	1,486,797.21	285,080.50		1,771,877.71

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	13,346,138.87	3,620,852.04
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	13,346,138.87	3,620,852.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,830,256.58	10,807,506.57
减：提取法定盈余公积	285,080.50	1,082,219.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	15,891,314.95	13,346,138.87

(二十六) 营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,137,093.41	40,038,180.50	85,663,783.22	62,035,081.42
其他业务				
合计	53,137,093.41	40,038,180.50	85,663,783.22	62,035,081.42

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	230,846.18	569,745.46
教育费附加	138,507.72	341,847.27
地方教育费附加	92,338.49	227,898.18
印花税	15,914.42	30,325.34
合计	477,606.81	1,169,816.25

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	580,248.39	935,212.39
职工薪酬	505,361.01	534,596.22
报关服务费	77,739.11	164,792.19
业务招待费	1,128.30	209,081.78
差旅费		11,293.00
广宣费	17,738.00	229,679.25
其他	36,127.70	140,892.33
合计	1,218,342.51	2,225,547.16

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,271,258.61	3,714,412.32
业务招待费	1,008,639.91	1,279,360.51
差旅费	511,666.10	576,435.56
房租水电费	96,082.91	121,073.10
通讯费	-	153,488.07
办公费用	214,231.55	294,955.92
汽车费用	413,682.38	580,499.85
折旧摊销费	63,540.57	94,397.34
中介机构费用	500,087.53	1,804,730.05
其他	78,802.12	545,361.31
合计	6,157,991.68	9,164,714.03

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	922,174.01	1,633,750.88
人工费	758,851.34	1,080,889.60
折旧摊销费	266,550.94	287,926.72
其他	437,595.89	625,441.75
合计	2,385,172.18	3,628,008.95

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	386,627.22	863,953.74
减：利息收入	3,060.97	123,657.50
汇兑损失（减：收益）	-2,583,322.15	-6,121,548.21
手续费	256,152.34	371,739.79
合计	-1,943,603.56	-5,009,512.18

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、企业知识产权贯标认证补助		50,000.00
2、专利授权资助费	11,000.00	32,700.00
3、生育津贴	38,598.28	
4、商务发展专资金	9,271.25	
5、稳岗补贴	18,193.51	
6、高新技术企业奖补项目资金	200,000.00	
7、知识产权优势企业奖励	50,000.00	
合计	327,063.04	82,700.00

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,366,904.01	
合计	-3,366,904.01	

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		-966,249.26

二、存货跌价损失	510,554.51	-530,730.03
合计	510,554.51	-1,496,979.29

（三十五）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	1,100,000.00	1,000,000.00
其他	7,515.85	9,642.89	7,515.85
合计	1,007,515.85	1,109,642.89	1,007,515.85

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产/收益相关
新三板挂牌奖励		500,000.00	与收益相关
支持民营企业到新三板挂牌项目		500,000.00	与收益相关
扩大一般贸易进出口给予资金支持		100,000.00	与收益相关
博罗县新三板挂牌补助	1,000,000.00		与收益相关
合计	1,000,000.00	1,100,000.00	

（三十六）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		120.00	
其中：固定资产报废损失		120.00	
对外捐赠	40,000.00	1.08	40,000.00
罚款支出	24,811.19		24,811.19
其他	2,330.02	1.08	2,330.02
合计	67,141.21	121.08	67,141.21

（三十七）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	812,687.32	1,562,410.43
递延所得税费用	-428,452.43	-224,546.89
合计	384,234.89	1,337,863.54

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,214,491.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	482,173.72
子公司适用不同税率的影响	-308.23
调整以前期间所得税的影响	103,030.01

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,307.77
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	3,390.49
研发费用加计扣除	-268,358.88
所得税费用	384,234.89

（三十八）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	本期金额	上期金额
政府补助收入	1,327,063.04	1,624,577.49
利息收入	3,060.97	123,657.50
保证金	919,576.67	49,900.00
往来款及其他	4,374,088.55	1,175,159.48
合计	6,623,789.23	2,973,294.47

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	5,910,947.58	7,715,049.24
保证金	320,000.00	719,576.67
往来款及其他	345,119.02	2,076,482.48
合计	6,576,066.60	10,511,108.39

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款	4,148,972.00	1,961,400.00
合计	4,148,972.00	1,961,400.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款	5,989,371.05	4,492,039.64
合计	5,989,371.05	4,492,039.64

（三十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,830,256.58	10,807,506.57
加：资产减值准备	2,856,349.50	1,496,979.29

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,818,401.94	1,484,018.68
无形资产摊销	46,711.68	46,711.68
长期待摊费用摊销	3,625.00	20,402.93
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）		120.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	387,894.23	1,063,403.90
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）	-428,452.43	-224,546.89
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）	-959,932.93	-577,956.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,812,567.95	12,324,951.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-60,110.11	-16,269,432.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,317,824.49	10,172,158.14
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	177,785.72	2,584,315.58
减：现金的期初余额	2,584,315.58	2,830,867.75
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	-2,406,529.86	-246,552.17
2、现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	2,651.62	52,358.56
可随时用于支付的银行存款	175,134.10	2,531,957.02
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		
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	177,785.72	2,584,315.58

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		
-----------------------------	--	--

（四十）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	3,300.41	6.9762	23,024.33
港币	64,117.58	0.8956	57,423.70
应收账款			
其中：美元	18,772,883.61	6.9762	130,963,390.63
短期借款			
其中：美元	317,700.00	6.9762	2,216,338.74

六、合并范围的变更

本公司本年合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
香港智科实业有限公司	香港	香港	贸易	100.00		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）、市场风险

公司市场风险主要涉及外汇风险，外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司部分销售业务以美元进行结算外，其他活动主要以人民币计价结算。期末，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

项目	期末外币余额
货币资金	
其中：美元	3,300.41

项目	期末外币余额
港币	64,117.58
应收账款	
其中：美元	18,772,883.61
短期借款	
其中：美元	317,700.00

（二）、信用风险

期末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司执行必要的监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（三）、流动风险

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

九、关联方及关联交易

（一）本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方是自然人谭弘平。

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州智科共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
惠州智科共创股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
惠州智科共富股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
黎邦文	副总经理
谭弘军	副总经理
苏小英	本公司实际控制人的妻子

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谭弘平	886,520.00	2015年7月28日	2018年6月28日	是
谭弘平、苏小英	2,382,732.00	2016年10月1日	2019年9月30日	是
谭弘平、苏小英	2,988,500.00	2017年2月28日	2019年1月18日	是
谭弘平、苏小英	5,900,000.00	2017年3月1日	2018年2月28日	是
谭弘平	1,272,843.00	2017年3月24日	2020年3月24日	是
谭弘平、苏小英	1,300,000.00	2017年6月30日	2019年6月30日	是
谭弘平、苏小英	1,272,843.86	2017年10月31日	2020年10月30日	否
谭弘平、苏小英	2,000,000.00	2017年12月28日	2018年12月27日	是
谭弘平、苏小英	2,550,000.00	2018年1月29日	2020年1月28日	是
谭弘平、苏小英、惠州智科共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	563,760.00	2018年3月6日	2020年3月5日	是
谭弘平、苏小英	2,436,000.00	2018年12月5日	2020年11月4日	否
谭弘平、苏小英	2,000,000.00	2019年9月30日	2020年9月29日	否
谭弘平、苏小英	1,288,076.00	2019年11月6日	2021年11月4日	否
谭弘平、苏小英	2,180,000.00	2018年12月17日	2020年11月17日	否
谭弘平、苏小英	1,578,896.00	2019年2月26日	2021年1月26日	否
谭弘平、苏小英	1,282,000.00	2019年1月31日	2020年12月31日	否

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露：

1、应收账款分类披露：					
类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					

其中：组合 1（账龄组合）	131,498,852.40	100.00	11,047,835.49	8.40	120,451,016.91
合计	131,498,852.40	100.00	11,047,835.49	8.40	120,451,016.91

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1（账龄组合）	116,527,846.96	100.00	7,681,111.48	6.59	108,846,735.48
合计	116,527,846.96	100.00	7,681,111.48	6.59	108,846,735.48

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	131,498,852.40	11,047,835.49	8.40
合计	131,498,852.40	11,047,835.49	8.40

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	60,449,326.83
1—2 年	68,748,484.10
2—3 年	2,301,041.47
合计	131,498,852.40

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,366,724.01 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

无

4、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
AsiaVitalComponentsCO.,Ltd	121,960,762.99	92.75%	10,569,098.84
台达电子工业股份有限公司	8,719,192.31	6.63%	435,959.62
NIDECCORPORATION	253,956.00	0.19%	12,697.80
衡阳富泰宏精密工业有限公司	277,802.98	0.21%	13,890.15
重庆舜得科技有限公司	100,000.19	0.08%	5,000.01
合计	131,311,714.47	99.86%	11,036,646.42

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,382,526.10	2,057,572.06
合计	1,382,526.10	2,057,572.06

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	838,600.00	718,600.00
应收出口退税款	393,629.96	1,231,798.94
往来款及其他	150,476.14	107,173.12
合计	1,382,706.10	2,057,572.06

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		180.00		180.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		180.00		180.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	964,106.10
1—2 年	218,600.00
2—3 年	200,000.00
合计	1,382,706.10

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 180.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
应收出口退税款	应收出口退税款	393,629.96	1 年以内	28.47%	
平安国际融资租赁有限公司	保证金	218,600.00	1-2 年	15.81%	
仲利国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	14.46%	
裕融租赁有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	14.46%	
香港智科实业有限公司	往来款及其他	146,876.14	1 年以内	10.62%	
合计		1,159,106.10		83.82%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	42,045.68		42,045.68	42,045.68		42,045.68
合计	42,045.68		42,045.68	42,045.68		42,045.68

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港智科实业有限公司	42,045.68			42,045.68		
合计	42,045.68			42,045.68		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,137,093.41	40,038,180.50	85,663,783.22	62,035,081.42
其他业务				
合计	53,137,093.41	40,038,180.50	85,663,783.22	62,035,081.42

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-70,990.54

合计		-70,990.54
----	--	------------

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,327,063.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,625.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	190,115.65	
少数股东权益影响额		
合计	1,077,322.03	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净	每股收益
-------	-------	------

	资产收益率 (%)	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	2.8000	0.0354	0.0354
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.7342	0.0219	0.0219

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,830,256.58
非经常性损益	B	1,077,322.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,752,934.56
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	99,666,898.63
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	101,082,026.92
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.8000%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	1.7342%
期初股份总数	N	80,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	80,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.0354
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.0219

项目	序号	本期数
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.0354
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.0219

广东智科精创科技股份有限公司
二〇二〇年六月十二日

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：

公司信息披露负责人办公室