



兴为通

NEEQ : 835784

深圳市兴为通科技股份有限公司

ShenZhen XET Technology Co.,Ltd



年度报告

2019

## 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	17
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	26
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、兴为通股份、兴为通	指	深圳市兴为通科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市兴为通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市兴为通科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市兴为通科技股份有限公司监事会
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所/大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市兴为通科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年度
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

## 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。

公司负责人邹如虎、主管会计工作负责人陈帆及会计机构负责人（会计主管人员）陈帆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、客户重大依赖风险	公司 2019 年从深圳市中兴康讯电子有限公司获取销售收入 5,385 万元，占本期销售收入总额的 93.67%。客户过于集中，具有一定的依赖性。
2、市场竞争加剧的风险	目前国际上高端的 SMT 设备仍由国外先进供应厂商提供。由于行业门槛较低，同时，SMT 设备国产化进程加快，较低投入也可以进入电子表面贴装行业。同行竞争将日益激烈，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升中，因此公司在未来将会面临一定的行业竞争风险。
3、核心人才流失的风险	公司最核心的资源是技术人才，技术人才对公司起着关键作用，人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司在高成长发展的过程中，培养了一支高素质的专业研发团队，拥有丰富的行业经验及优秀的技术水平，正是由于人才和核心技术使本公司在业内取得了较大的竞争优势。随着市场竞争的加剧，行业对上述人才的竞争也日趋激烈，公司面临人才吸引、保留的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市兴为通科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen XET Technology Co.,Ltd
证券简称	兴为通
证券代码	835784
法定代表人	邹如虎
办公地址	深圳市光明新区公明办事处田寮社区光明高新园西片区森阳电子科技园厂房 2 栋 5 楼、6 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈帆
职务	董事会秘书
电话	0755-21384130
传真	0755-23346513
电子邮箱	chenf@xettech.com
公司网址	<a href="http://xettech.com/">http://xettech.com/</a>
联系地址及邮政编码	深圳市光明新区公明办事处田寮社区光明高新园西片区森阳电子科技园厂房 2 栋 5 楼、6 楼
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 27 日
挂牌时间	2016 年 1 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业--C397 电子元件制造--C3972 印制电路板制造
主要产品与服务项目	公司主要从事网络音视频、光通讯产品、无线通信产品、宽带通讯产品、系列 WIFI 产品、智能语音网关、电源适配器、IPTV 机顶盒、4G 路由器、云终端、视频会议系统、CPE 安防监控产品、智能穿戴、消费电子、汽车发动机环保节能装置、物联网的智能家居系统、智慧农村系统、远距离无线通信系统、智能制造、物联网、车联网软件及硬件产品的生产和销售；国内贸易；货物及技术进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	邹如虎
实际控制人及其一致行动人	邹如虎

#### 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	91440300580066670T	否
注册地址	深圳市光明新区公明办事处田寮社区光明高新园西片区森阳电子科技园厂房2栋5楼、6楼	否
注册资本	50,000,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	向友堂、刘满光
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504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	57,489,887.05	221,943,152.31	-74.10%
毛利率%	34.25%	17.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	571,199.34	8,056,436.37	-92.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-62,907.20	7,212,509.74	-100.87%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.60%	8.82%	-
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)	-0.07%	7.90%	-
基本每股收益	0.01	0.16	-92.86%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	195,702,742.18	205,279,041.86	-4.67%
负债总计	99,761,699.10	109,909,198.12	-9.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,941,043.08	95,369,843.74	0.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.91	0.46%
资产负债率%(母公司)	45.79%	53.18%	-
资产负债率%(合并)	50.98%	53.54%	-
流动比率	1.63	1.39	-
利息保障倍数	1.22	3.14	-

#### 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	410,034.99	25,846,892.91	-98.41%
应收账款周转率	8.08	11.36	-
存货周转率	0.30	1.60	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.67%	-15.58%	-
营业收入增长率%	-74.10%	9.93%	-
净利润增长率%	-92.91%	-29.34%	-

**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	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（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）	672,891.22
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,725.81
<b>非经常性损益合计</b>	639,165.41
所得税影响数	5,058.87
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	634,106.54

**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	14,454,078.36	-		-
应收账款	12,686,679.87	-		-
应收票据和应收账款		27,140,758.23		



应付票据	16,607,821.36			
应付账款	49,256,193.25			
应付票据和应付账款		65,864,014.61		
管理费用	23,857,626.32	9,184,682.30		
研发费用	-	14,672,944.02	-	

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司目前主要从事互联网用户侧设备（如机顶盒）整机、基于物联网的智能家居系统、智慧农村系统和远距离无线通信系统等应用系统的研制、生产、销售以及线路板的表面贴装（SMT）、提供 PCBA（先进电子制造）的组装、集成、测试服务。随着物联网应用宽带需求扩大，市场对互联网用户侧设备的需求呈现快速发展。其中，IPTV 机顶盒、XDSL 设备、PON 设备的需求均为亿台级以上的需求，并且这一需求并将持续增长。公司抓住这一机遇，已与国内大型主设备供应商合作，除了为客户提供 PCBA 制造、集成、测试服务外，还直接介入到客户的用户侧设备的研制、生产和销售，为客户提供可直接出货的全套产品。

2019 年，是外部环境复杂多变的一年。受中美贸易摩擦产生的影响，面对日趋复杂的经济环境和行业竞争格局，公司经营层在董事会的领导下，积极应对困难，但仍未能达到预期。报告期内，公司实现营业收入 5,748.99 万元，同比下降 74.10%；营业成本 3,779.95 万元，同比下降 79.32%；归属于上市公司股东的净利润 57.12 万元，同比下降 92.91%。

公司通过与客户充分沟通交流，保持良好的合作发展关系，目前公司的最大的客户为深圳市中兴康讯电子有限公司，双方合作时间长，应收款严格按照账期支付。公司通过合格供应商标准测试进入国内大型主设备商合格供应链体系，公司所使用的原材料分为客供料与自购料两部分，客供料由客户提供，公司按照客户需求依靠订单进行加工生产，自购料多数依照客户及合同要求，由公司按标准进行采购后制定生产计划，公司采购周期短，供应商供货及时，质量稳定。公司盈利主要来源于机顶盒销售收入及加工收入。公司凭借其先进的生产设备、行业经验及自有技术，进入客户合作供应链体系，获取客户认可度，从而取得客户订单，并实现利润转化，公司以技术创新为企业发展动力，以市场需求及发展趋势为技术开发导向，与客户建立了相互信任和依赖的长久合作关系，实现自身的长足发展。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

#### 具体变化情况说明：

公司主要客户中兴康讯受中美贸易战的影响，产品核心部件受美国出口制裁，订单量受到较大程度的影响。公司产品核心部件（芯片及个别其他零部件）由自购料变更为客供料，产品销售价格大幅下降。

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司实现销售收入约 5,748.99 万元，较上年下降 74.10%，净利润约 57.12 万元，较上年下降了 92.91%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总股本 5,000 万股，总资产约 19,570.27 万元。

2020 年，面对日趋严峻的国内外市场竞争环境，公司采取加强原有业务市场拓展，寻找新的蓝海与利润增长点，加强自主产品的前瞻性研究，利用公司及子公司所在区域的区位优势，加大研发与销售投入力度，力争 2020 年度业绩稳步回升。

基于公司发展规划的考虑，公司提出了企业的指导思想：以市场为导向、以技术为基础、以质量为保障、以服务好客户为目的。

2020 年度，公司计划加大研发投入，增加产品线覆盖范围，同时确定产值及利润稳步回升的目标。

公司将通过提高公司规范程度，撕开原有的传统管理模式，灵活运用现代管理方式与管理工具，提高企业管理效率，从市场要产值，从管理要利润，同时通过初步的资本市场运作支持公司的业务做大做强，为公司健康长远发展夯实基础。

### (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	7,403,749.59	3.78%	7,936,917.47	3.87%	-7.00%
应收票据		0.00%	14,454,078.36	7.04%	-100.00%
应收账款	644,128.15	0.33%	12,686,679.87	6.18%	-95.00%
存货	129,252,773.56	66.05%	113,265,824.56	55.18%	14.00%
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	47,400,320.86	24.22%	52,883,991.14	25.76%	-10.00%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款	19,000,000.00	9.71%	15,000,000.00	7.31%	27.00%
长期借款	1,291,243.53	0.66%	859,485.00	0.42%	50.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末货币资金转上年同期减少 7%，主要是报告期营业收入大幅下降，应收账款减少，以及报告期末子公司收到政府补助导致。
- 2、应收票据：报告期末，应收票据为 0，主要是报告期内营业收入大幅下降，形成的应收票据也大幅减少，且报告期末为补充流动资金，已将未到期的应收票据做贴现处理。
- 3、存货：期末存货较期初相比，增涨 14%，增幅在公司可控范围之内。自贸易战以来，公司存货流动性受到影响，而且，由于当时未预期到的贸易战因素，管理层战略储备的存货未能及时消化，公司与客户积极沟通，通过后期订单帮公司慢慢消耗库存。其二，报告期内，公司缩减了研发项目开支，研发领用原材料下降。另外，报告期末，公司已生产未形成收入的库存商品以及发出商品有所增加，综合以上原因，期末存货有所增涨。
- 4、固定资产：本期期末固定资产较期初减少 10%，除子公司兴通电子购买机器设备增加 370 万以外，

减少部分属于正常的固定资产折旧导致。

- 5、短期借款：本期期末短期借款较期初增涨 27%，主要是为补充公司流动性，新增加了银行贷款导致。
- 6、长期借款：本期末长期借款较期初增涨 50%，主要是长期借款中新增加一笔 2 年期 500 万融资租赁租入固定资产导致。

## 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	57,489,887.05	-	221,943,152.31	-	-74.10%
营业成本	37,799,516.06	65.75%	182,817,145.81	82.37%	-79.00%
毛利率	34.25%	-	17.63%	-	-
销售费用	461,731.30	0.80%	594,496.22	0.27%	-22.00%
管理费用	7,729,893.30	13.45%	9,184,682.30	4.14%	-16.00%
研发费用	5,903,227.75	10.27%	14,672,944.02	6.61%	-60.00%
财务费用	2,525,116.69	4.39%	4,712,243.82	2.12%	-46.00%
信用减值损失	218,379.63	0.38%		0.00%	
资产减值损失	-2,582,521.66	-4.49%	-321,546.35	-0.14%	703.00%
其他收益	622,891.22	1.08%	-		
投资收益	0	0.00%	-		
公允价值变动收益	0	0.00%	-		
资产处置收益	0	0.00%	-		
汇兑收益	0	0.00%		0.00%	
营业利润	980,648.00	1.71%	9,812,516.70	4.42%	-90.00%
营业外收入	50,000.00	0.09%	1,194,533.16	0.54%	-96.00%
营业外支出	33,725.81	0.06%	405,456.40	0.18%	-92.00%
净利润	571,199.34	0.99%	8,056,436.37	3.63%	-93.00%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本年度实现营业收入 57,489,887.05 元，较上年度下降 74.10%，主要原因有两方面：其一，公司生产的主要产品机顶盒关键原材料芯片由自购改为客供，产品销售价格大幅下降；其二，受中美贸易战影响，整体订单量也有一定幅度的萎缩。
- 2、营业成本：本年度营业成本为 37,799,516.06 元，较上年度下降 79.00%，主要是营业收入下降 74.10%，营业成本相应下降。
- 3、销售费用：报告期内发生销售费用 461,731.30 元，较上年度下降 22.00%，主要是公司经营业绩下降，业务招待费、运输费相应下降导致。
- 4、管理费用：报告期内发生管理费用 7,729,893.30 元，较上年度下降 16.00%，主要是公司经营业绩下降，相关岗位做了优化，管理人员工资相应下降导致。
- 5、研发费用：报告期内发生研发费用 5,903,227.75 元，较上年度下降 60.00%，主要是公司减少了研发项目投入，研发领用原材料大幅下降导致。

- 6、财务费用：报告期内发生财务费用 2,525,116.69 元，较上年下降 46.00%，主要是上年度应收票据金额较大，贴现利息支出较本年度大导致。
- 7、资产减值损失：报告期内计提资产减值损失 2,582,521.66 元，较上年度增涨 703.00%，主要是公司存货期末余额增涨较多，相应计提的存货跌价准备增加导致。
- 8、营业外收入：报告期内营业外收入 50,000.00 元，较上年减少 96.00%，主要是报告期内新增加的政府补助调整至其他收益导致。
- 9、营业外支出：报告期内营业外支出 33,725.81 元，较上年减少 92.00%，主要是上年度确认子公司瑞邦智能房租押金无法收回金额 356,225.20 元导致。
- 10、营业利润：报告期内营业利润 980,648.00 元，较上年下降 90.00%，主要是营业收入大幅下降，导致营业利润大幅下降。
- 11、净利润：报告期内净利润 571,199.34 元，较上年下降 93.00%，主要是营业收入大幅下降，导致营业利润大幅下降。

## (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	57,489,887.05	221,943,152.31	-74.10%
其他业务收入	13,875.22	1,786,389.10	-99.22%
主营业务成本	37,799,516.06	182,817,145.81	-79.32%
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%	
加工收入	10,416,093.54	18.12%	16,364,810.06	7.37%	-36.35%
机顶盒收入	47,059,918.29	81.86%	203,791,953.15	91.82%	-76.91%

### 按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内，由于受核心原材料由自购转客供的影响，单个机顶盒销售价格大幅下降，另外，整体销售订单也有一定幅度的下滑，导致总体的机顶盒收入与加工收入的比重变化较大。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市中兴康讯电子有限公司	53,853,565.16	93.67%	否
2	深圳市鼎信智诚科技有限公司	2,133,274.57	3.71%	否
3	上海飞智电子科技有限公司	919,666.31	1.60%	否

4	深圳市优点科技有限公司	554,823.38	0.97%	否
5	中兴通讯股份有限公司	4,869.14	0.01%	否
合计		57,466,198.56	99.96%	-

## (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	惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	4,898,792.62	11.52%	否
2	顺誉电子（深圳）有限公司	4,803,369.99	11.29%	否
3	深圳市泰立德科技有限公司	3,549,156.45	8.34%	否
4	深圳市睿德电子实业有限公司	3,145,737.00	7.39%	否
5	厦门科司特电子工业有限公司	3,047,325.08	7.16%	否
合计		19,444,381.14	45.70%	-

## 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	410,034.99	25,846,892.91	-98.41%
投资活动产生的现金流量净额	-5,341,925.08	-150,648.67	3,445.95%
筹资活动产生的现金流量净额	690,282.98	-18,490,549.75	-103.73%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，由于受芯片转客供以及整体销售订单下滑的影响，销售额大幅下滑，正常应收款项随之大幅下降，导致本期经营活动现金流量净额大幅减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，由于子公司兴通电子开始装修，新添置生产设备一批，导致投资活动的现金流量净额大幅增长。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，由于银行贷款增加，且偿还到期贷款金额较上一报告期少，导致本期筹资活动产生的现金流量净额大幅增长。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司主要的控股子公司是湖南省兴为通电子科技有限公司、湖南奇晟吉科技有限公司，湖南兴通电子科技有限公司，不存在主要的参股公司。

报告期内，湖南兴通电子科技有限公司进入筹备开业状态，已完成部份厂房装修，添置部分固定资产，暂未正式投产经营。

报告期内，其他子公司广东瑞邦智能科技有限公司、湖南润科塑胶制品有限公司、湖南晨瑞包装制品有限公司等无经营，没有重大变化。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否



**(四) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

**三、 持续经营评价**

公司于 2015 年 10 月 22 日股改完成。建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，形成了较为完整、合理的内部控制制度。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定。公司全体董事、监事和高级管理人员没有发生违法、违规行为。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

**四、 风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素**

1、客户重大依赖风险：公司 2019 年从深圳市中兴康讯电子有限公司获取销售收 5385 万元，占本期销售收入总额的 93.67%。客户过于集中，具有一定的依赖性。

应对措施：公司将通过制造优势，拓展新增加 1-2 个大客户业务，加强自主研发，拓展军工领域相关业务。

2、市场竞争加剧的风险：目前国际上高端的 SMT 设备仍由国外先进供应厂商提供。由于行业门槛较低，同时，SMT 设备国产化进程加快，较低投入也可以进入电子表面贴装行业。同行竞争将日益激烈，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升中，因此公司在未来将会面临一定的行业竞争风险。

应对措施：加大公司技术研发投入，升级公司商业模式，增强公司服务能力。

3、核心人才流失的风险：公司最核心的资源是技术人才，技术人才对公司起着关键作用，人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司在高成长发展的过程中，培养了一支高素质的专业研发团队，拥有丰富的行业经验及优秀的技术水平，正是由于人才和核心技术使本公司在业内取得了较大的竞争优

势。随着市场竞争的加剧，行业对上述人才的竞争也日趋激烈，公司面临人才吸引、保留的风险。  
应对措施：通过员工股权激励留住核心人才、引进高端人才。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	附属企业								
常德财鑫融资担保有限公司	否	9,000,000.00	9,000,000.00		2019年2月1日	2020年1月31日	保证	连带	已事后补充履行
常德市善德融资担保有限公司	否	5,000,000.00	5,000,000.00		2019年2月2日	2020年2月1日	保证	连带	已事后补充履行
常德市善德融资担保有限公司	否	5,000,000.00	5,000,000.00		2019年12月16日	2020年12月15日	保证	连带	已事后补充履行
总计	-	19,000,000.00	19,000,000.00		-	-	-	-	-

## 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	19,000,000.00	19,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

常德财鑫融资担保有限公司、常德市善德融资担保有限公司为我司子公司申请银行贷款提供了担保，我司以及子公司湖南省兴为通电子科技有限公司、湖南奇晟吉科技有限公司为常德财鑫融资担保有限公司、常德市善德融资担保有限公司提供了反担保。

## 清偿和违规担保情况：

无

## （三）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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

6. 其他	0	0
-------	---	---

## (四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
控股股东邹如虎、罗朝霞	控股股东邹如虎及罗朝霞为融资租赁业务提供关联担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2020年6月30日
控股股东邹如虎及其配偶	控股股东邹如虎及其配偶为子公司贷款提供关联担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2020年6月30日
控股股东邹如虎及其配偶	控股股东邹如虎及其配偶为子公司贷款提供关联担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2020年6月30日

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、上述关联交易是公司利用现有固定资产进行融资，有利于优化财务结构，盘活公司现有资产，提高资金使用效率，进一步增强盈利能力及市场竞争力。不存在损害公司和其他股东利益的情形。
- 2、本次关联交易的目的是满足公司经营发展的资金需求，公司实际控制人为本公司提供担保，交易是必要的、真实的。本次关联交易有助于公司获得日常业务发展所需的资金，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2015年10月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

兴为通股份的控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员于2015年10月20日已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活

动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任经理、副经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在公司任职期间，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。2015 年 10 月 20 日，公司股东、董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》，承诺不存在占用公司资金的情况，并将严格遵守《公司章程》、《关联交易管理办法》的相关规定，避免发生非经营性资金拆借行为，若因资金拆借行为导致公司被处罚的，公司所受全部损失由承诺方全额补偿。经主办券商核查，报告期内公司关联方与公司之间发生的关联资金往来，主要是因为有限责任公司阶段的公司治理尚未规范。股份公司设立后，公司已建立健全了防范关联方占用资源（资金）的关联交易决策制度，且公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司相关人员未违反上述承诺。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	13,639,630.88	6.97%	融资租赁等
奇晟吉股权	股权	质押	14,677,394.94	7.50%	银行贷款
总计	-	-	28,317,025.82	14.47%	-

## 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	21,917,750	43.84%	-3,110,500	18,807,250	37.61%
	其中：控股股东、实际控制人	6,250,250	12.5%	-10,000	6,240,250	12.48%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,082,250	56.16%	3,110,500	31,192,750	62.39%
	其中：控股股东、实际控制人	18,750,750	37.50%	0	18,750,750	37.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		9				

#### 股本结构变动情况：

√适用□不适用

报告期内，公司股东周麒麟将其持有的 3,110,500 股无限售流通股变更为限售流通股。公司控股股东邹如虎转让无限售条件股份 10,000 股。

变更登记完成后，无限售条件的股份 18,807,250 股，占总股份比重 37.61%；有限售条件的股份为 31,192,750 股，占总股份比重 62.39%；

#### (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	邹如虎	25,001,000	-10,000	24,991,000	49.9820%	18,750,750	6,240,250
2	周麒麟	12,442,000	0	12,442,000	24.8840%	12,442,000	0
3	深圳市鼎辉电子合伙企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	10.0000%	0	5,000,000
4	深圳市鼎阳电子合伙企业（有限合伙）	4,832,000	10,000	4,842,000	9.6840%	0	4,842,000
5	深圳市晨瑞电子合伙企业	1,065,000	0	1,065,000	2.1300%	0	1,065,000

	(有限合伙)						
6	何聚全	700,000	0	700,000	1.4000%	0	700,000
7	曾倚云	400,000	0	400,000	0.8000%	0	400,000
8	唐慧斌	400,000	0	400,000	0.8000%	0	400,000
9	钟国波	160,000	0	160,000	0.3200%	0	160,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.0000%	31,192,750	18,807,250
普通股前十名股东间相互关系说明：							

普通股前十名股东间相互关系说明：邹如虎控制的深圳市前海瑞邦投资有限公司为深圳市鼎阳电子合伙企业（有限合伙）、深圳市鼎辉电子合伙企业（有限合伙）和深圳市晨瑞电子合伙企业（有限合伙）的执行合伙人。

## 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

截至2019年12月31日，公司股东邹如虎直接持有公司24,991,000股，占公司注册资本总额49.982%，且担任公司法定代表人、董事长、总经理，对公司经营决策有重大影响。据此，邹如虎系公司控股股东、实际控制人。

邹如虎先生，汉族，1969年4月16日生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。1990年9月-1992年6月：就读于湖南省常德师范专科学校电子技术专业；1992年7月-1993年7月：工作于湖南省常德市机械电子工业局，任设备科工程师；1993年7月-1994年7月：工作于湖南省常德市桃源县渔父职业中等专业学校，任电子专业教师；1994年7月-2013年3月：工作于广东省惠州市华阳集团数码特信息电子有限公司，任技术和商务经理；2013年3月-2015年9月：工作于深圳市兴为通科技有限公司，任总经理；2015年10月至今：工作于深圳市兴为通科技股份有限公司，任董事长、总经理；2016年4月至今：工作于湖南省兴为通电子科技有限公司，任总经理；2016年8月至今：工作于湖南奇晟吉科技有限公司，任总经理；2016年3月至今：工作于广东瑞邦智能科技有限公司，任总经理。2018年11月至今：工作于湖南兴通电子科技有限公司，任总经理。

## 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	银行借款	长沙银行股份有限公司桃源支行	组合贷款	9,000,000.00	2019年2月1日	2020年1月31日	6.09%
2	银行借款	兴业银行股份有限公司常德分行	组合贷款	5,000,000.00	2019年2月1日	2020年1月31日	5.50%
3	融资租赁	仲信国际租赁有限公司	融资租赁	5,000,000.00	2019年9月18日	2021年9月27日	6.37%
4	银行借款	兴业银行股份有限公司常德分行	组合贷款	5,000,000.00	2019年12月16日	2020年12月15日	5.50%
合计	-	-	-	24,000,000.00	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

## (二) 权益分派预案

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

## 一、 董事、监事、高级管理人员情况

## (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
邹如虎	董事长、总经理	男	1969年4月	大专	2018年10月29日	2021年10月28日	是
姜士文	董事、副总经理	男	1964年10月	硕士研究生	2018年10月29日	2021年10月28日	否
王顺锋	董事、副总经理	男	1975年12月	本科	2018年10月29日	2021年10月28日	是
廖赢鑫	董事	男	1988年5月	本科	2018年10月29日	2021年10月28日	是
邹思豪	董事	男	1993年9月	本科	2018年10月29日	2021年10月28日	是
杨翔	监事会主席	男	1982年8月	本科	2018年10月29日	2021年10月28日	是
方刚	监事	男	1986年5月	本科	2018年10月29日	2021年10月28日	是
魏银华	监事	女	1974年9月	高中	2018年10月29日	2021年10月28日	是
陈帆	董事会秘书兼财务负责人	女	1993年9月	本科	2018年10月29日	2021年10月28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：

公司董事廖赢鑫、董事会秘书陈帆与控股股东、实际控制人、董事长邹如虎为舅甥关系，董事邹思豪与控股股东、实际控制人邹如虎为父子关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与其控股股东、实际控制人不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	------	------	-------	-------	-------



		通股股数		股股数	持股比例%	票期权数量
邹如虎	董事长、总经理	25,001,000	-10,000	24,991,000	49.982%	0
合计	-	25,001,000	-10,000	24,991,000	49.982%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	40	35
财务人员	5	5
行政管理人员	34	29
销售人员	2	2
生产人员	242	184
员工总计	323	255

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	21	18
专科	90	76
专科以下	211	160
员工总计	323	255

## (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

无更新

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

公司目前主要从事互联网用户侧设备（如机顶盒）整机、基于物联网的智能家居系统、智慧农村系统和远距离无线通信系统等应用系统的研制、生产、销售以及线路板的表面贴装（SMT）、提供 PCBA（先进电子制造）的组装、集成、测试服务。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司属于电子元件制造（C397）下的印制电路板制造（C3972）。

当前市场的新型应用特别是视频类应用的发展，对通信网络的传输品质、便捷性、移动性提出了更高的要求。在中国，国家政策对光通信推进力度空前，国内宽带通信终端行业发展态势稳健。基于“宽带中国”战略，普及与提速并行。国务院发布“宽带中国”战略实施方案，宽带首次成为国家战略性公共基础设施。目标是到 2020 年，宽带网络全面覆盖城乡，固定宽带家庭普及率达到 70%，行政村通宽带比例超过 98%；城市和农村家庭宽带接入能力分别达到 50Mbps 和 12Mbps，发达城市部分家庭用户可达 1Gbps。为了完成“宽带中国”的目标，预计将带来 7000 多亿的固网宽带资本开支。随着国家政策的持续推进，智能终端将进一步普及，同时宽带提速战略也将推动产品升级换代，中国互联网宽带通信终端业维持稳步发展态势。从产品发展趋势来看，在高速宽带通信网络、智慧家庭、数据中心建设等趋势下，将带动 PON、DSL、IPTV 机顶盒、WLAN、交换机、LTE/5G 等产品的进一步发展。IPTV(互联网交互电视)是基于电信宽带网络和宽带业务平台，以机顶盒或其它具有音视频编解码能力的数字化设备为终端，通过聚合服务提供商的各种流媒体服务内容和增值应用，为用户提供多种互动多媒体服务的一项业务。用户可以通过电视机、PC 及移动终端享受 IPTV 服务。

## 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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保公司规范运作。本公司治理制度有《股东大会

议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》。报告期内，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，公司在报告期内发生人事变动、对外投资、关联方借款、关联方担保等事项，应当在履行一定程序后进行披露，公司有按信息披露细则执行。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

## （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	4	<p>第二届董事会第三次会议： 审议通过《追认公司子公司湖南奇晟吉科技有限公司申请银行贷款》、《追认公司关联方为子公司湖南奇晟吉科技有限公司申请银行贷款提供担保》、《追认公司及关联方为子公司湖南奇晟吉科技有限公司银行贷款的担保人提供反担保》、《追认公司子公司湖南省兴为通电子科技有限公司申请银行贷款》、《追认公司关联方为子公司湖南省兴为通电子科技有限公司申请 银行贷款提供担保》、《追认公司及关联方为子公司湖南省兴为通电子科技有限公司银行贷款的担保人提供反担保》、《关于召开公司2019 年第一次临时股东大会》相关议案；</p> <p>第二届董事会第四次会议： 审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财</p>

		<p>务决算报告》、《2019 年度财务预算方案》、《2018 年度财务报告及摘要》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《召开 2018 年年度股东大会》、《关于公司董事会秘书暂代履行财务负责人职责》、《追认子公司申请银行贷款》、《追认公司申请借款》相关议案；</p> <p>第二届董事会第五次会议： 审议通过《公司子公司湖南奇晟吉科技有限公司申请银行贷款》、《公司关联方拟为子公司湖南奇晟吉科技有限公司申请银行贷款提供担保》、《公司、关联方和桃源县经济开发区开发投资有限公司为子公司 湖南奇晟吉科技有限公司银行贷款的担保人提供反担保》、《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会》相关议案；</p> <p>第二届董事会第六次会议： 审议通过《2019 年半年度报告》议案。</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第二次会议： 审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算方案》、《2018 年度财务报告及摘要》相关议案；</p> <p>第二届监事会第三次会议： 审议通过《2019 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	3	<p>2018 年年度股东大会： 审议通过《2018 年董事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算方案》、《2018 年度财务报告及摘要》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《2018 年度监事会工作报告》、《追认公司申请借款》相关议案；</p> <p>2019 年第一次临时股东大会： 审议通过《追认公司关联方为子公司湖南奇晟吉科技有限公司申请银行贷款提供担保》、《追认公司及关联方为子公司湖南奇晟吉科技有限公司银行贷款的担保人提供反担保》、《追认公司关联方为子公司湖南省兴为通电子科技有限公司申请银行贷款提供担保》、《追认公司及关联方为子公司湖南省兴为通电子科技有限公司银行贷款的担保人提供反担保》相关</p>

		议案； 2019 年第二次临时股东大会： 审议通过《公司子公司湖南奇晟吉科技有限公司申请银行贷款》、《公司、关联方和桃源县经济开发区开发投资有限公司为子公司 湖南奇晟吉科技有限公司银行贷款的担保人提供反担保》相关议案。
--	--	---

## 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

股东大会、董事会、监事会的召集、召集人资格、提案审议、通知时间、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决程序等均符合《公司法》、《证券法》等法律法规、以及《公司章程》和相关《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定，会议决议均合法有效。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

截至报告期末，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，能独立面对市场，独自承担责任与风险，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

2、资产独立：公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的品牌、专利、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，公司资产独立。

3、人员独立：公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。报告期内，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司人员独立。

4、机构独立：公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。公司不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象，公司机构独立。

5、财务独立：公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和

财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司财务人员均与公司签订了劳动合同，财务人员均为专职，不存在在外兼职的情况，公司财务独立。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

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细节制度，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。

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，继续完善公司财务管理体系。

关于风险控制体系：

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析业务拓展风险、办公场地租赁风险、应收账款坏帐风险、人才不足风险、税收优惠变动风险、资金不足风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，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，公司在第二届董事会第四次会议上审议通过《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案，建立年度报告差错责任追究制度。

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，公司信息披露责任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	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字【2020】第 18-00039 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2020 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	向友堂、刘满光
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	120,000
审计报告正文：	

## 审计报告

大信审字[2020]第 18-00039 号

深圳市兴为通科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市兴为通科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二〇年六月二十八日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	7,403,749.59	7,936,917.47
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			14,454,078.36
应收账款	五（二）	644,128.15	12,686,679.87
应收款项融资	五（三）		
预付款项	五（四）	260,324.66	176,455.00
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（五）	3,931,127.14	967,760.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	129,252,773.56	113,265,824.56
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（七）	837,876.12	2,190,685.56
<b>流动资产合计</b>		142,329,979.22	151,678,401.04
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	47,400,320.86	52,883,991.14
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（九）	-	19,800.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	1,049,112.36	66,431.92
递延所得税资产	五（十一）	990,135.94	630,417.19
其他非流动资产	五（十二）	3,933,193.80	
<b>非流动资产合计</b>		53,372,762.96	53,600,640.82
<b>资产总计</b>		195,702,742.18	205,279,041.86
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五（十三）	19,000,000.00	15,000,000.00
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（十四）	7,345,600.12	16,607,821.36
应付账款	五（十五）	28,986,905.88	49,256,193.25
预收款项	五（十六）	1,345,843.97	11,387.97
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（十七）	2,199,878.11	1,542,580.44
应交税费	五（十八）	511,312.55	1,945,573.67
其他应付款	五（十九）	23,633,263.68	22,620,603.43
其中：应付利息	五（十九）	51,434.77	2,015,996.39
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（二十）	4,281,429.36	2,065,553.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>87,304,233.67</b>	<b>109,049,713.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	1,291,243.53	859,485.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十二）	2,666,221.90	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	8,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,457,465.43</b>	<b>859,485.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>99,761,699.10</b>	<b>109,909,198.12</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十四）	50,000,000.00	50,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	14,299,057.79	14,299,057.79
减：库存股			
其他综合收益	五（二十六）	-1,118.49	-1,118.49
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	3,141,548.01	3,141,548.01
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	28,501,555.77	27,930,356.43
归属于母公司所有者权益合计		95,941,043.08	95,369,843.74
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		95,941,043.08	95,369,843.74
<b>负债和所有者权益总计</b>		195,702,742.18	205,279,041.86

法定代表人：邹如虎

主管会计工作负责人：陈帆

会计机构负责人：陈帆

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,973,777.07	5,640,454.89
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			14,454,078.36
应收账款	十一（一）	644,128.15	12,686,679.87
应收款项融资			
预付款项		98,743.98	
其他应收款	十一（二）	7,151,681.21	6,697,820.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		120,312,475.62	114,322,067.86
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		76,222.01	1,259,078.73
<b>流动资产合计</b>		132,257,028.04	155,060,180.10
<b>非流动资产：</b>			

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	十一(三)	15,372,559.75	15,022,559.75
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		27,486,750.16	33,618,181.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			19,800.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		45,589.34	66,431.92
递延所得税资产		937,242.49	627,292.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		43,842,141.74	49,354,266.02
<b>资产总计</b>		176,099,169.78	204,414,446.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		7,345,600.12	16,607,821.36
应付账款		42,517,669.00	55,846,519.15
预收款项		28,643.97	10,011,387.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,266,452.43	952,634.03
应交税费		10,579.87	43,804.53
其他应付款		24,572,422.29	22,312,703.19
其中：应付利息		20,147.49	2,015,996.39
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		3,598,287.86	2,065,553.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		79,339,655.54	107,840,423.23
<b>非流动负债：</b>			

长期借款		1,291,243.53	859,485.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,291,243.53	859,485.00
<b>负债合计</b>		80,630,899.07	108,699,908.23
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,299,057.79	14,299,057.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,141,548.01	3,141,548.01
一般风险准备			
未分配利润		28,027,664.91	28,273,932.09
<b>所有者权益合计</b>		95,468,270.71	95,714,537.89
<b>负债和所有者权益合计</b>		176,099,169.78	204,414,446.12

法定代表人：邹如虎

主管会计工作负责人：陈帆

会计机构负责人：陈帆

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		57,489,887.05	221,943,152.31
其中：营业收入	五(二十九)	57,489,887.05	221,943,152.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五(二十九)	37,799,516.06	182,817,145.81
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(三十)	348,503.14	470,669.79
销售费用	五(三十一)	461,731.30	594,496.22
管理费用	五(三十二)	7,729,893.30	9,184,682.30
研发费用	五(三十三)	5,903,227.75	14,672,944.02
财务费用	五(三十四)	2,525,116.69	4,712,243.82
其中：利息费用	五(三十四)	2,506,517.93	4,647,680.98
利息收入	五(三十四)	48,720.17	298,366.00
加：其他收益	五(三十五)	622,891.22	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	218,379.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-2,582,521.66	-321,546.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		980,648.00	9,812,516.70
加：营业外收入	五(三十八)	50,000.00	1,194,533.16
减：营业外支出	五(三十九)	33,725.81	405,456.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		996,922.19	10,601,593.46
减：所得税费用	五(四十)	425,722.85	2,545,157.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		571,199.34	8,056,436.37
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）		571,199.34	8,056,436.37
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）		571,199.34	8,056,436.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-1,118.49
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-1,118.49

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			-1,118.49
(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			-1,118.49
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		571,199.34	8,055,317.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		571,199.34	8,055,317.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二(二)	0.01	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邹如虎

主管会计工作负责人：陈帆

会计机构负责人：陈帆

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十一(四)	57,489,887.05	313,438,161.12
<b>减：营业成本</b>	十一(四)	45,880,634.91	291,305,074.25
税金及附加		198,411.12	303,062.78
销售费用		411,853.64	296,157.44
管理费用		3,906,800.61	2,979,377.02
研发费用		5,322,360.77	10,050,080.58
财务费用		667,006.28	3,507,263.17
其中：利息费用		619,362.23	3,669,418.81
利息收入		11,568.84	195,846.08



加：其他收益		472,891.22	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		516,186.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,582,521.66	317,676.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-490,624.40	5,314,821.97
加：营业外收入			71,820.58
减：营业外支出		33,725.81	9,331.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-524,350.21	5,377,311.35
减：所得税费用		-278,083.03	347,623.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-246,267.18	5,029,688.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-246,267.18	5,029,688.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-246,267.18	5,029,688.00
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邹如虎

主管会计工作负责人：陈帆

会计机构负责人：陈帆

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,224,019.11	558,253,771.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	10,721,611.39	14,292,470.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		55,945,630.50	572,546,241.44
购买商品、接受劳务支付的现金		26,947,854.11	501,892,282.32
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		14,552,250.57	15,926,828.69
支付的各项税费		5,204,313.46	6,726,700.25
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	8,831,177.37	22,153,537.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		55,535,595.51	546,699,348.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		410,034.99	25,846,892.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,341,925.08	150,648.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,341,925.08	150,648.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,341,925.08	-150,648.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	19,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,000,000.00	19,200,000.00
偿还债务支付的现金		18,035,506.61	34,758,865.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,524,210.41	2,931,684.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十一)	750,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,309,717.02	37,690,549.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		690,282.98	-18,490,549.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-1,118.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,241,607.11	7,204,576.00
加：期初现金及现金等价物余额		7,907,972.14	703,396.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,666,365.03	7,907,972.14

法定代表人：邹如虎

主管会计工作负责人：陈帆

会计机构负责人：陈帆

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,013,550.11	396,817,389.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,715,319.44	26,820,889.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		38,728,869.55	423,638,278.55
购买商品、接受劳务支付的现金		28,070,107.91	357,730,660.89
支付给职工以及为职工支付的现金		7,914,682.91	7,910,625.20
支付的各项税费		1,790,146.64	3,798,325.13

支付其他与经营活动有关的现金		5,280,180.30	12,040,258.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,055,117.76	381,479,869.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,326,248.21	42,158,408.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,230.77
投资支付的现金		350,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		350,000.00	5,004,230.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-350,000.00	-5,004,230.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	4,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	4,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,035,506.61	34,758,865.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,663,362.23	1,653,422.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,698,868.84	36,412,287.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-698,868.84	-32,212,287.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,375,117.05	4,941,890.62
加：期初现金及现金等价物余额		5,611,509.56	669,618.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		236,392.51	5,611,509.56

法定代表人：邹如虎

主管会计工作负责人：陈帆

会计机构负责人：陈帆

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				14,299,057.79		-1,118.49		3,141,548.01		27,930,356.43		95,369,843.74
加：会计政策变更	0				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	50,000,000.00				14,299,057.79		-1,118.49		3,141,548.01		27,930,356.43		95,369,843.74
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											571,199.34		571,199.34
（一）综合收益总额											571,199.34		571,199.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00				14,299,057.79		-1,118.49		3,141,548.01		28,501,555.77		95,941,043.08

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				14,299,057.79				2,638,579.21		20,376,888.86		87,314,525.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				14,299,057.79				2,638,579.21		20,376,888.86		87,314,525.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,118.49		502,968.80		7,553,467.57		8,055,317.88
（一）综合收益总额							-1,118.49				8,056,436.37		8,055,317.88
（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									502,968.80		-502,968.80		
1. 提取盈余公积									502,968.80		-502,968.80		



2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				14,299,057.79		-1,118.49		3,141,548.01		27,930,356.43		95,369,843.74

法定代表人：邹如虎

主管会计工作负责人：陈帆

会计机构负责人：陈帆

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				14,299,057.79				3,141,548.01		28,273,932.09	95,714,537.89
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	50,000,000.00				14,299,057.79				3,141,548.01		28,273,932.09	95,714,537.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-246,267.18	-246,267.18
（一）综合收益总额											-246,267.18	-246,267.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				14,299,057.79				3,141,548.01		28,027,664.91	95,468,270.71

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				14,299,057.79				2,638,579.21		23,747,212.89	90,684,849.89
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				14,299,057.79				2,638,579.21		23,747,212.89	90,684,849.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									502,968.80		4,526,719.20	5,029,688.00
（一）综合收益总额											5,029,688.00	5,029,688.00
（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									502,968.80		-502,968.80	
1．提取盈余公积									502,968.80		-502,968.80	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				14,299,057.79				3,141,548.01		28,273,932.09	95,714,537.89

法定代表人：邹如虎

主管会计工作负责人：陈帆

会计机构负责人：陈帆

# 深圳市兴为通科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

深圳市兴为通科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由深圳市兴为通科技有限公司（公司前身）于2015年10月22日根据公司股东会决议及发起人协议规定，经深圳市市场监督管理局批准整体变更为深圳市兴为通科技股份有限公司；并核发统一社会信用代码为“91440300580066670T”的《企业法人营业执照》；公司总部位于广东省深圳市；法定代表人：邹如虎。

2016年5月31日，根据全国中小企业股份转让系统出具的《关于深圳市兴为通科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]4303号）文件批准，核准公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让；截至2019年12月31日，股本总额为5000万股。

公司主要从事电子产品、网络终端产品、电脑周边产品、手机及配件、数码产品的研发与销售；国内贸易；货物及技术进出口；供应链管理；物流方案设计；物流信息咨询；电子产品及电子元器件的技术研发、设计、加工与销售；电子元件及组件制造；电子产品的销售；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）

本财务报告已经公司董事会于2020年6月28日决议批准报出。

公司本年度纳入合并财务报表范围的子公司情况如下：

序号	公司名称	与本公司的关系	注册地	备注
1	广东瑞邦智能科技有限公司	二级子公司	广东东莞	
2	湖南省兴为通电子科技有限公司	二级子公司	湖南常德	
3	湖南奇晟吉科技有限公司	二级子公司	湖南常德	
4	湖南晨瑞包装制品有限公司	二级子公司	湖南常德	2019年度无业务
5	湖南润科塑胶制品有限公司	二级子公司	湖南常德	2019年度无业务
6	香港兴为通科技有限公司	二级子公司	中国香港	2019年度无业务
7	卡斯特科技（美国）有限责任公司	二级子公司	美国	2019年度无业务
8	湖南奇晟吉新材料科技有限公司	二级以下子公司	湖南常德	2019年度无业务
9	湖南兴通电子科技有限公司	二级子公司	湖南常德	

以上财务报表合并范围内情况详见“本附注六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自报告期末起 12 个月内，无影响持续经营能力的重大疑虑事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

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

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允



价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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的，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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

### (2) 金融负债

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

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

## (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照



该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合；本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款组合2：合并范围内关联方往来款项；本公司判断不存在信用风险，不计提损失准备。

应收票据组合1：银行承兑汇票；本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

应收票据组合2：商业承兑汇票；本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项预期信用损失率估计如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	应收票据计提比例（%）
-----	-------------	-------------

账 龄	应收账款计提比例 (%)	应收票据计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

#### (4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合；本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项、代收付款项、备用金等；本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

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

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

# (十二) 长期股权投资

## 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营



企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、生产器具、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10.00	5.00	9.50
生产器具	5.00	5.00	19.00
办公及其他设备	3.00	5.00	31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入

账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十四）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十五）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

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

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；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。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

## (十九) 收入

### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### 4. 公司收入确认的具体方法



公司主营电子产品贴片加工和销售机顶盒业务；收入确认需满足以下条件：根据合同约定将产品发出后，与客户进行对账，取得对方客户确认后的数量和金额后凭结算单确认收入。

## （二十）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十二）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## （二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，

本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

### （1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	14,454,078.36	-14,454,078.36	0.00
应收款项融资	—	14,454,078.36	14,454,078.36

  

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	14,454,078.36	-14,454,078.36	0.00
应收款项融资	—	14,454,078.36	14,454,078.36

### （2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照销售货物或提供劳务收入计征	16%、13%
城市维护建设税	按照实际缴纳流转税额计征	7%、5%
教育费附加	按照实际缴纳流转税额计征	3%
地方教育费附加	按照实际缴纳流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%



## 执行不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市兴为通科技股份有限公司	应缴企业所得税执行 15%的税率

## (二) 重要税收优惠及批文

母公司于2018年11月9日经深圳市科技创新委员会批准,取得编号为“GR201844203221”的《国家高新技术企业》证书,自2018年至2020年享受国家高新技术企业税收优惠税率,即减按15%税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

## (一) 货币资金

## 1、货币资金分类列示

类 别	2019年12月31日	2019年1月1日
现金	27,052.54	67,266.50
银行存款	3,639,312.49	7,840,705.64
其他货币资金	3,737,384.56	28,945.33
合 计	7,403,749.59	7,936,917.47

## 2、其他货币资金情况

类 别	2019年12月31日	2019年1月1日
银行承兑汇票保证金	3,737,384.56	28,945.33
合 计	3,737,384.56	28,945.33

## (二) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	822,088.79	100.00	177,960.64	21.65
其中:组合1:账龄组合	822,088.79	100.00	177,960.64	21.65
合 计	822,088.79	100.00	177,960.64	21.65

(续上表)

类 别	2019年1月1日	
	账面余额	坏账准备

2019年1月1日—2019年12月31日

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,402,419.74	100.00	715,739.87	5.34
其中：组合1：账龄组合	13,402,419.74	100.00	715,739.87	5.34
合 计	13,402,419.74	100.00	715,739.87	5.34

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合1：账龄组合

账 龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	517,962.89	5.00	25,898.14	13,098,293.84	5.00	654,914.69
1至2年		20.00		304,125.90	20.00	60,825.18
2至3年	304,125.90	50.00	152,062.50			
合 计	822,088.79	—	177,960.64	13,402,419.74	—	715,739.87

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为537,779.23元。

## 3. 截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中兴通讯股份有限公司	387,847.65	47.18	19,392.38
深圳中兴力维技术有限公司	304,125.90	36.99	152,062.50
深圳市鼎信智诚科技有限公司	130,115.24	15.83	6,505.76
合 计	822,088.79	100.00	177,960.64

## (三) 应收款项融资

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日
应收票据		14,454,078.36
合 计		14,454,078.36

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年12月31日		2019年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	260,324.66	100.00	176,455.00	100.00
合 计	260,324.66	100.00	176,455.00	100.00

## 2. 截止2019年12月31日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
------	------	---------------

2019年1月1日—2019年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市高林达塑胶电子有限公司	96,152.00	36.94
国网湖南省电力公司常德供电分公司	23,405.68	8.99
深圳盟浩电机有限公司	20,743.98	7.97
桃园县金万物流有限公司	20,000.00	7.68
湖南秦汉标识有限公司	9,463.00	3.64
合 计	169,764.66	65.21

## (五) 其他应收款

类 别	2019年12月31日	2019年1月1日
其他应收款项	4,973,214.33	1,690,447.81
减：坏账准备	1,042,087.19	722,687.59
合 计	3,931,127.14	967,760.22

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2019年1月1日
押金及保证金	3,475,371.73	1,260,714.00
备用金	157,342.60	93,733.81
公司资金往来	1,340,500.00	336,000.00
减：坏账准备	1,042,087.19	722,687.59
合 计	3,931,127.14	967,760.22

## (2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	2019年12月31日		2019年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,252,500.33	85.51	969,733.81	57.37
1至2年	283,466.94	5.70	500.00	0.03
2至3年	500.00	0.01	22,000.00	1.30
3年以上	720,214.00	14.48	698,214.00	41.30
合 计	4,973,214.33	100.00	1,690,447.81	100.00

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	722,687.59			722,687.59
期初余额在本期重新评估后	722,687.59			722,687.59
本期计提	319,399.60			319,399.60

2019年1月1日—2019年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
期末余额	1,042,087.19			1,042,087.19

## (4) 截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
常德市德源供应链服务有限公司	保证金	1,974,657.73	1 年以内	39.71%	98,732.89
周旭	往来款	1,000,000.00	1 年以内	20.11%	50,000.00
森阳电子科技(深圳)有限公司	保证金	454,214.00	3 年以上	9.13%	368,614.00
常德财鑫融资担保有限公司	保证金	450,000.00	1 至 2 年	9.05%	90,000.00
常德市善德融资担保有限公司	保证金	340,000.00	1 至 2 年	6.84%	54,500.00
合 计	—	4,218,871.73	—	84.83%	661,846.89

注：截至审计报告日，与周旭形成的往来款项 100 万元已收回。

## (六) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,050,774.23	4,881,510.04	77,169,264.19	39,511,271.89	2,756,020.45	36,755,251.44
在产品				611,206.78		611,206.78
库存商品	6,944,072.63	457,032.07	6,487,040.56	58,744,696.63		58,744,696.63
发出商品	45,596,468.81		45,596,468.81	17,154,669.71		17,154,669.71
合 计	134,591,315.67	5,338,542.11	129,252,773.56	116,021,845.01	2,756,020.45	113,265,824.56

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2019 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	2,756,020.45	2,125,489.59			4,881,510.04
库存商品		457,032.07			457,032.07
合 计	2,756,020.45	2,582,521.66			5,338,542.11

## (七) 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
待抵扣进项税额	811,415.42	2,023,693.15
预缴所得税	26,460.70	166,992.41
合 计	837,876.12	2,190,685.56

## (八) 固定资产

类 别	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
-----	------------------	----------------

2019年1月1日—2019年12月31日

类 别	2019年12月31日	2019年1月1日
固定资产	47,400,320.86	52,883,991.14
减：减值准备		
合 计	47,400,320.86	52,883,991.14

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	机器设备	生产器具	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1.2019年1月1日	80,224,722.23	6,991,757.82	6,324,133.88	93,540,613.93
2.本期增加金额	3,323,055.88	210,407.10	228,081.37	3,761,544.35
(1) 购置	3,323,055.88	210,407.10	228,081.37	3,761,544.35
3.本期减少金额				
4.2019年12月31日	83,547,778.11	7,202,164.92	6,552,215.25	97,302,158.28
二、累计折旧				
1.2019年1月1日	32,840,048.36	4,954,139.64	2,862,434.79	40,656,622.79
2.本期增加金额	7,727,313.82	845,915.40	671,985.41	9,245,214.63
(1) 计提	7,727,313.82	845,915.40	671,985.41	9,245,214.63
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2019年12月31日	40,567,362.18	5,800,055.04	3,534,420.20	49,901,837.42
三、减值准备				
1.2019年1月1日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2019年12月31日				
四、账面价值				
1.2019年12月31日账面价值	42,980,415.93	1,402,109.88	3,017,795.05	47,400,320.86
2.2019年1月1日账面价值	47,384,673.87	2,037,618.18	3,461,699.09	52,883,991.14

## (2) 截止2019年12月31日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,323,055.88	26,307.53		3,296,748.35
合 计	3,323,055.88	26,307.53		3,296,748.35

## (九) 无形资产

## 1. 无形资产情况

2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	非专利技术	合 计
一、账面原值		
1. 2019年1月1日	59,401.71	59,401.71
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	59,401.71	59,401.71
二、累计摊销		
1. 2019年1月1日	39,601.14	39,601.14
2. 本期增加金额	19,800.57	19,800.57
(1) 计提	19,800.57	19,800.57
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	59,401.71	59,401.71
三、减值准备		
1. 2019年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日		
四、账面价值		
1. 2019年12月31日账面价值		
2. 2019年1月1日账面价值	19,800.57	19,800.57

## (十) 长期待摊费用

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
深圳装修费	66,431.92		20,842.58		45,589.34
湖南新厂房装修费		1,020,583.49	17,060.47		1,003,523.02
合 计	66,431.92	1,020,583.49	37,903.05		1,049,112.36

## (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2019年12月31日		2019年1月1日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	990,135.94	6,459,857.04	630,417.19	4,194,447.91
合 计	990,135.94	6,459,857.04	630,417.19	4,194,447.91

## (十二) 其他非流动资产

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日
-----	-------------	-----------

2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日
预付长期资产购置款	3,933,193.80	
合 计	3,933,193.80	

## (十三) 短期借款

## 1. 短期借款分类

借款条件	2019年12月31日	2019年1月1日
保证借款	14,000,000.00	15,000,000.00
质押+保证借款	5,000,000.00	
合 计	19,000,000.00	15,000,000.00

## (十四) 应付票据

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日
银行承兑汇票	3,700,000.00	14,454,078.36
商业承兑汇票	3,645,600.12	2,153,743.00
合 计	7,345,600.12	16,607,821.36

## (十五) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内(含1年)	25,526,913.98	47,176,307.48
1年以上	3,459,991.90	2,079,885.77
合 计	28,986,905.88	49,256,193.25

## (十六) 预收款项

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内(含1年)	1,345,843.97	11,387.97
合 计	1,345,843.97	11,387.97

## (十七) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	1,542,580.44	14,803,062.58	14,145,764.91	2,199,878.11
离职后福利-设定提存计划		406,485.66	406,485.66	
合 计	1,542,580.44	15,209,548.24	14,552,250.57	2,199,878.11

## 2. 短期职工薪酬情况

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,542,580.44	13,920,490.75	13,263,193.08	2,199,878.11

2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
职工福利费		515,120.24	515,120.24	
社会保险费		85,641.49	85,641.49	
其中：医疗保险费		65,379.88	65,379.88	
工伤保险费		8,308.73	8,308.73	
生育保险费		11,952.88	11,952.88	
住房公积金		145,866.00	145,866.00	
工会经费和职工教育经费		135,944.10	135,944.10	
合 计	1,542,580.44	14,803,062.58	14,145,764.91	2,199,878.11

## 3. 设定提存计划情况

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险		388,769.00	388,769.00	
失业保险费		17,716.66	17,716.66	
合 计		406,485.66	406,485.66	

## (十八) 应交税费

税 种	2019年12月31日	2019年1月1日
增值税	64,808.61	89,902.81
企业所得税	439,834.15	1,827,863.72
个人所得税		14,938.81
城市维护建设税	3,429.35	6,744.09
教育费附加	1,944.26	3,673.94
其他税费	1,296.18	2,450.30
合 计	511,312.55	1,945,573.67

## (十九) 其他应付款

类 别	2019年12月31日	2019年1月1日
应付利息	51,434.77	2,015,996.39
其他应付款项	23,581,828.91	20,604,607.04
合 计	23,633,263.68	22,620,603.43

## 1. 应付利息

类 别	2019年12月31日	2019年1月1日
分期付息到期还本的长期借款利息	20,147.49	
短期借款应付利息	31,287.28	2,015,996.39
合 计	51,434.77	2,015,996.39

## 3. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类



2019年1月1日—2019年12月31日

款项性质	2019年12月31日	2019年1月1日
公司内部往来	224,874.30	337,107.04
外部借款	22,535,911.31	20,000,000.00
公司往来款	821,043.30	267,500.00
合 计	23,581,828.91	20,604,607.04

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日
一年内到期的长期借款	3,598,287.86	2,065,553.00
一年内到期的长期应付款	683,141.50	
合 计	4,281,429.36	2,065,553.00

## (二十一) 长期借款

借款条件	2019年12月31日	2019年1月1日	利率区间
抵押借款	1,291,243.53	1,291,243.53	基准利率上浮5%至12.65%
合 计	1,291,243.53	1,291,243.53	—

## (二十二) 长期应付款

款项性质	2019年12月31日	2019年1月1日
应付融资租赁款	2,666,221.90	
其中：未确认融资费用	334,493.10	
合 计	2,666,221.90	

## (二十三) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助		8,500,000.00		8,500,000.00	—
合 计		8,500,000.00		8,500,000.00	—

注：根据常德经济技术开发区管理委员会与公司签订的《网络终端产品生产基地项目入园协议书》的内容，本期公司收到常德经济技术开发区管理委员会财政拨付装修补贴金额 500 万元、收到新设备采购补贴金额 350 万元。

## 2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
网络终端产品生产基地项目装修补贴		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
网络终端产品生产基地		3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关

2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
项目新设备采购补贴						
合 计		8,500,000.00			8,500,000.00	——

## (二十四) 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	50,000,000.00						50,000,000.00

## (二十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	14,299,057.79			14,299,057.79
合 计	14,299,057.79			14,299,057.79

## (二十六) 其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后 归属 于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-1,118.49							-1,118.49
其他综合收益合计	-1,118.49							-1,118.49

## (二十七) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,141,548.01			3,141,548.01
合 计	3,141,548.01			3,141,548.01

## (二十八) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	27,930,356.43	
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	27,930,356.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	571,207.88	
期末未分配利润	28,501,564.31	

## (二十九) 营业收入和营业成本

2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	57,476,011.83	37,799,516.06	220,156,763.21	182,817,145.81
贴片加工收入	10,416,093.54	8,445,368.07	16,364,810.06	13,916,506.65
机顶盒销售收入	47,059,918.29	29,354,147.99	203,791,953.15	168,900,639.16
二、其他业务小计	13,875.22	5,452.33	1,786,389.10	
废品收入	13,875.22	5,452.33	1,786,389.10	
合 计	57,489,887.05	37,799,516.06	221,943,152.31	221,943,152.31

## (三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	159,764.94	192,168.20
教育费附加	77,880.90	153,944.69
印花税	33,512.40	124,556.90
其他	77,344.90	
合 计	348,503.14	470,669.79

## (三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	108,532.44	204,909.60
职工薪酬	190,633.70	168,958.34
运输费	162,565.16	220,628.28
合 计	461,731.30	594,496.22

## (三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	702,333.44	502,685.02
租赁费	894,544.84	2,012,601.52
车辆费	37,392.12	24,601.63
差旅费	1,073,768.80	262,958.56
折旧费	662,466.81	922,362.11
职工薪酬	2,595,011.03	2,767,856.41
福利费	513,269.62	734,583.38
通讯费	37,227.04	39,122.28
水电费	345,217.46	608,729.31
聘请中介费	389,849.04	456,000.73
长期待摊费用摊销	37,903.05	50,009.09
其 他	440,910.05	803,172.26
合 计	7,729,893.30	9,184,682.30

## (三十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,548,146.65	3,136,880.42
直接投入	1,678,844.40	10,771,302.94
折旧及摊销	919,611.23	695,125.74
其他费用	756,625.47	69,634.92
合 计	5,903,227.75	14,672,944.02

## (三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,506,517.93	4,647,680.98
减：利息收入	48,720.17	298,367.50
手续费支出	67,318.93	362,930.34
合 计	2,525,116.69	4,712,243.82

## (三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年国家高新技术企业认定市级奖补资金	30,000.00		与收益相关
光明区 2019 年经济发展专项资金	200,000.00		与收益相关
2018 年度企业研发投入资助奖励项目	225,000.00		与收益相关
稳岗补助（社保）	17,891.22		与收益相关
2018 年第六批市级科技创新发展专项资金的通知	150,000.00		与收益相关
合 计	622,891.22		—

## (三十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	537,779.23	—
其他应收款信用减值损失	-319,399.60	—
合 计	218,379.63	—

## (三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	—	568,661.77
其他应收款坏账损失	—	8,964.67
存货跌价损失	-2,582,521.66	-256,080.09
合 计	-2,582,521.66	321,546.35

## (三十八) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	50,000.00	1,154,742.58	
其他		39,790.58	
合 计	50,000.00	1,194,533.16	

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年度稳岗补贴		32,642.58	
桃源县财政局财政拨款		500,000.00	
市级新兴产业引导资金		100,000.00	
桃源县财政局科技创新发展专项资金		500,000.00	
桃源县财政局社会保险基金付就业扶贫企业		2,100.00	
桃源县财政局县级技改扶持资金		20,000.00	
桃源县财政局县级支持企业发展扶持资金	20,000.00		
桃源县财政局县级扶持资金	30,000.00		
合 计	50,000.00	1,154,742.58	

## (三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及其他	33,725.81	405,456.40	33,725.81
合 计	33,725.81	405,456.40	33,725.81

## (四十) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	489,333.06	2,500,468.18
递延所得税费用	-359,718.75	44,688.91
其他	296,108.54	
合 计	425,722.85	2,545,157.09

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	996,930.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	149,539.61
子公司适用不同税率的影响	152,127.24
调整以前期间所得税的影响	296,108.54

2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	金 额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	272,728.79
研发费用加计扣除	-444,781.33
所得税费用	425,722.85

## (四十一) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	10,721,619.93	14,292,470.35
其中：利息收入	48,728.71	298,366.00
政府补助及其他	9,172,891.22	1,225,203.66
经营性往来	1,500,000.00	12,768,900.69
支付其他与经营活动有关的现金	8,831,177.37	22,153,537.27
其中：期间费用	6,456,606.37	16,537,926.24
经营性往来	2,374,571.00	5,615,611.03

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	750,000.00	
其中：贷款保证金	750,000.00	

## (四十二) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	571,207.88	8,056,436.37
加：信用减值损失	-218,379.63	—
资产减值准备	2,582,521.66	-321,546.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	9,245,214.63	10,012,384.72
无形资产摊销	19,800.57	19,800.57
长期待摊费用摊销	37,903.05	50,009.09
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）		
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,506,517.93	4,947,680.98
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）	-359,718.75	44,688.91

项 目	本期发生额	上期发生额
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）	-18,569,470.66	-28,905,299.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,213,694.77	25,693,514.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,619,247.92	6,249,224.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	410,043.53	25,846,892.91
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	3,666,365.03	7,907,972.14
减：现金的期初余额	7,907,972.14	703,396.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,241,607.11	7,204,576.00

## 4. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,666,365.03	7,907,972.14
其中：库存现金	27,052.54	67,266.50
可随时用于支付的银行存款	3,639,312.49	7,840,705.64
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,666,365.03	7,907,972.14

## (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,737,384.56	银行承兑汇票保证金
固定资产	13,639,630.88	抵押借款
合 计	17,377,015.44	—

## 六、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-------	------	---------	------

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南奇晟吉科技有限公司	湖南常德	湖南常德	制造	100.00		同一控制下合并
湖南省兴为通电子科技有限公司	湖南常德	湖南常德	制造	100.00		新设
香港兴为通科技有限公司	香港	香港	贸易	100.00		新设
卡斯特科技(美国)有限责任公司	美国	美国	贸易	100.00		新设
湖南晨瑞包装制品有限公司	湖南常德	湖南常德	制造	100.00		新设
湖南润科塑胶制品有限公司	湖南常德	湖南常德	制造	100.00		新设
广东瑞邦智能科技有限公司	湖南常德	湖南常德	制造	100.00		新设
湖南兴通电子科技有限公司	湖南常德	湖南常德	制造	100.00		新设
湖南奇晟吉新材料科技有限公司	湖南常德	湖南常德	制造		100.00	新设

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
邹如虎				49.982	49.982

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市鼎辉电子合伙企业(有限合伙)	非法人股东
深圳市鼎阳电子合伙企业(有限合伙)	非法人股东
深圳市晨瑞电子合伙企业(有限合伙)	非法人股东
周麒麟	自然人股东
湖南宇泰达新材料有限公司	实际控制人控制的企业
广东宇泰达新材料有限公司	实际控制人控制的企业
湖南虎文霞农业开发有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市前海瑞邦投资有限公司	实际控制人控制的企业
湖南深联医疗科技有限公司	实际控制人控制的企业
姜士文	董事、副总经理
王顺锋	董事、副总经理
廖赢鑫	董事
邹思豪	董事
杨翔	监事
方刚	监事



2019年1月1日—2019年12月31日

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
魏银华	监事
陈 帆	董事会秘书、财务总监
曾 励	与实际控制人配偶关系
邹如清	与实际控制人兄弟关系
罗朝霞	与股东周麒麟的配偶姐弟关系

## (四) 关联交易情况

## 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邹如虎、罗朝霞	深圳市兴为通科技股份有限公司	5,000,000.00	2019.09.18	2020.09.17	否
邹如虎、曾励	湖南兴为通电子科技有限公司	5,000,000.00	2019.02.01	2020.1.31	否
邹如虎、曾励	湖南奇晟吉科技有限公司	5,000,000.00	2019.12.16	2020.12.15	否

## 2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
邹思豪	拆入	32,310.44	2019/1/1	2019/12/31	经营性款项
邹思豪	拆出	22,018.80	2019/1/1	2019/12/31	经营性款项
杨 翔	拆入	13,000.00	2019/1/1	2019/12/31	经营性款项
杨 翔	拆出	13,772.00	2019/1/1	2019/12/31	经营性款项
邹如清	拆入	4,279,700.00	2019/1/1	2019/12/31	经营性款项
邹如清	拆出	4,279,700.00	2019/1/1	2019/12/31	经营性款项
邹如虎	拆入	5,000,000.00	2019/1/1	2019/12/31	经营性款项
邹如虎	拆出	5,000,000.00	2019/1/1	2019/12/31	经营性款项

说明：邹思豪、杨翔属于经营性备用金，邹如清、邹如虎属于无偿为公司提供免息借款。

## 3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	1,597,750.00	1,575,556.72

## (五) 关联方应收应付款项

## 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	邹思豪	13,096.44	2,804.80
其他应付款	杨 翔	10,000.00	10,772.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	周麒麟	120,000.00	120,000.00

## 八、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

#### 1、自有资产抵押情况

（1）于2018年6月26日，公司与仲信国际租赁有限公司签订合同编号为2018050121-0001号《融资租赁合同》，以西门子 SIPLACED3 贴片机 2 台和西门子 SIPLACD 贴片机 4 台作为抵押物为融资租赁提供抵押担保。抵押期间为自 2018 年 6 月 28 日至 2020 年 5 月 27 日。

（2）于2019年9月18日，公司与仲信国际租赁有限公司签订合并编号为2019090022-0001号《融资租赁合同》，以 SIEMENS 的 SIPLACES-27HM 贴片机 3 台/SIPLACE HS50 贴片机 1 台/SIPLACE HS60 贴片机 9 台/SIPLACE S27HM1 台/SIPLACED4 贴片机 1 台等作为抵押物为融资租赁提供抵押担保。抵押期间为 2019 年 9 月 18 日至 2021 年 9 月 17 日。

### （二）或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、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

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	822,088.79	100.00	177,960.64	21.65
其中：组合 1：账龄组合	822,088.79	100.00	177,960.64	21.65
合 计	822,088.79	100.00	177,960.64	21.65

(续上表)

类 别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,402,419.74	100.00	715,739.87	5.34
其中：组合 1：账龄组合	13,402,419.74	100.00	715,739.87	5.34
合 计	13,402,419.74	100.00	715,739.87	5.34

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合 1：账龄组合

账 龄	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	517,962.89	5.00	25,898.14	13,098,293.84	5.00	654,914.69
1 至 2 年		20.00		304,125.90	20.00	60,825.18
2 至 3 年	304,125.90	50.00	152,062.50			
合 计	822,088.79	—	177,960.64	13,402,419.74	—	715,739.87

#### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 537,779.23 元。

#### 3. 截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中兴通讯股份有限公司	387,847.65	47.18	19,392.38
深圳中兴力维技术有限公司	304,125.90	36.99	152,062.50
深圳市鼎信智诚科技有限公司	130,115.24	15.83	6,505.76
合 计	822,088.79	100.00	177,960.64

(二) 其他应收款

类 别	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
其他应收款项	7,883,461.71	7,408,007.98
减：坏账准备	731,780.50	710,187.59
合 计	7,151,681.21	6,697,820.39

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
保证金及押金	455,714.00	403,185.86
内部往来	6,991,350.10	6,668,822.12
公司资金往来	336,000.00	336,000.00
备用金及其他	100,397.61	
减：坏账准备	731,780.50	710,187.59
合 计	7,151,681.21	6,697,820.39

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,128,850.30	39.69	6,684,293.98	90.23
1 至 2 年	4,031,175.41	51.13	3,500.00	0.05
2 至 3 年	3,222.00	0.04	22,000.00	0.30
3 年以上	720,214.00	9.14	698,214.00	9.43
合 计	7,883,461.71	100.00	7,408,007.98	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	710,187.59			710,187.59
期初余额在本期重新评估后	710,187.59			710,187.59
本期计提	21,592.91			21,592.91
期末余额	731,780.50			731,780.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
广东瑞邦智能科技有限公司	关联方往来	4,028,422.50	1 至 2 年	51.10	
湖南奇晟吉科技有限公司	关联方往来	2,962,927.60	1 年以内	37.58	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
森阳电子科技(深圳)有限公司	保证金	454,214.00	3年以上	5.76	368,614.00
深圳市瑞旺光电科技有限公司	往来款项	336,000.00	3年以上	4.26	336,000.00
王依琪	备用金	21,098.34	1年以内	0.27	
合 计	—	7,802,662.44	—	98.98	704,614.00

### (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	15,372,559.75		15,372,559.75	15,022,559.75		15,022,559.75
合 计	15,372,559.75		15,372,559.75	15,022,559.75		15,022,559.75

#### 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
广东瑞邦智能科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南奇晟吉科技有限公司	5,022,559.75			5,022,559.75		
湖南兴为通科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南兴通电子科技有限公司		350,000.00		350,000.00		
合 计	15,022,559.75	350,000.00		15,372,559.75		

### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	57,476,011.83	45,875,182.58	217,871,832.85	197,157,222.19
贴片加工收入	10,416,093.54	7,429,710.46	11,115,509.20	9,877,630.09
机顶盒销售收入	47,059,918.29	38,445,472.12	206,756,323.65	187,279,592.10
二、其他业务小计	13,875.22	5,452.33	95,566,328.27	94,147,852.06
销售材料			94,225,679.17	94,147,852.06
废品收入	13,875.22	5,452.33	1,340,649.10	
合 计	57,489,887.05	45,880,634.91	313,438,161.12	291,305,074.25

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 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)	672,891.22	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,725.81	
3. 所得税影响额	5,058.87	

项 目	金 额	备 注
合 计	634,106.54	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产 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	0.60	0.01	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	<0.01	

(续上表)

报告期利润	上期金额		
	加权平均净资产 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	9.48	0.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.55	0.16	

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

深圳市兴为通科技股份有限公司

二〇二〇年六月三十日