

胜蓝科技股份有限公司
2020 年 1-3 月财务报表
审阅报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审阅报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

财务报表附注 5-64

审阅报告

致同审字(2020)第 440ZA8088 号

胜蓝科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的胜蓝科技股份有限公司(以下简称胜蓝科技公司)的财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表以及财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制财务报表是胜蓝科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映胜蓝科技公司的财务状况、经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供胜蓝科技公司向中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所申请向境内社会公众首次公开发行股票并在创业板上市时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二〇年四月二十六日



合并及公司资产负债表

2020年3月31日

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并		公司	
		2020年3月31日	2019年12月31日	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	141,321,195.42	167,365,399.32	97,950,804.27	123,420,987.84
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	16,041,820.75	17,664,139.90	13,950,975.75	17,664,139.90
应收账款	五、3	254,290,632.11	305,053,846.99	236,195,813.49	269,985,762.75
应收款项融资	五、4	11,165,381.03	11,645,433.06	11,015,334.15	11,370,699.60
预付款项	五、5	6,138,932.00	3,619,287.01	13,053,404.74	9,385,201.65
其他应收款	五、6	2,532,671.29	9,303,460.55	32,998,553.01	34,083,762.48
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、7	95,622,390.28	83,361,981.77	78,856,631.89	69,040,457.24
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、8	3,157,070.54	2,696,963.04	98,289.53	98,775.96
流动资产合计		530,270,093.42	600,710,511.64	484,119,806.83	535,049,787.42
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十五、5	-	-	41,156,505.59	41,156,505.59
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、9	159,631,578.17	155,749,783.08	83,092,158.84	84,769,855.13
在建工程	五、10	2,331,240.53	1,006,989.80	1,490,932.91	909,113.68
生产性生物资产		-	-	-	-
无形资产	五、11	19,400,438.70	3,824,198.41	15,690,021.30	94,131.85
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、12	2,389,849.27	2,643,625.35	2,183,083.80	2,453,059.62
递延所得税资产	五、13	4,670,689.42	4,885,444.45	3,406,825.53	3,619,142.76
其他非流动资产	五、14	2,173,485.31	1,770,364.03	880,485.31	162,964.03
非流动资产合计		190,597,281.40	169,880,405.12	147,900,013.28	133,164,772.66
资产总计		720,867,374.82	770,590,916.76	632,019,820.11	668,214,560.08

合并及公司资产负债表（续）

2020年3月31日

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并		公司	
		2020年3月31日	2019年12月31日	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、15	10,000,000.00	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、16	3,433,604.15	27,666,687.70	3,433,604.15	27,666,687.70
应付账款	五、17	223,175,517.43	268,556,347.89	188,682,176.60	211,796,301.44
预收款项	五、18	780,302.61	913,435.61	776,944.43	912,871.27
合同负债		-	-	-	-
应付职工薪酬	五、19	9,729,593.09	14,875,859.49	7,542,092.67	12,227,084.11
应交税费	五、20	9,599,181.50	12,249,308.44	8,491,773.98	9,140,782.68
其他应付款	五、21	3,684,143.35	2,923,569.58	3,059,443.14	2,234,730.85
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		260,402,342.13	327,185,208.71	211,986,034.97	263,978,458.05
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		260,402,342.13	327,185,208.71	211,986,034.97	263,978,458.05
股本	五、22	111,670,000.00	111,670,000.00	111,670,000.00	111,670,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、23	90,841,551.26	90,841,551.26	91,148,524.27	91,148,524.27
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、24	245,343.76	141,024.55	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、25	19,970,523.75	19,970,523.75	19,970,523.75	19,970,523.75
未分配利润	五、26	220,444,252.10	203,785,254.06	197,244,737.12	181,447,054.01
归属于母公司股东权益合计		443,171,670.87	426,408,353.62	420,033,785.14	404,236,102.03
少数股东权益		17,293,361.82	16,997,354.43	-	-
股东权益合计		460,465,032.69	443,405,708.05	420,033,785.14	404,236,102.03
负债和股东权益总计		720,867,374.82	770,590,916.76	632,019,820.11	668,214,560.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

王俊胜

公司会计机构负责人：

王俊胜



合并及公司利润表

2020年1-3月

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合 并		公 司	
		2020年1-3月	2019年1-3月	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	五、27	127,145,628.90	125,508,708.75	117,659,612.96	113,559,656.53
减：营业成本	五、27	91,754,844.74	93,744,403.23	86,083,776.93	84,392,061.45
税金及附加	五、28	529,557.06	760,896.81	422,148.13	731,578.81
销售费用	五、29	4,100,471.68	3,934,322.82	3,674,570.86	3,473,701.02
管理费用	五、30	6,925,784.27	5,868,031.84	5,106,472.78	4,473,989.50
研发费用	五、31	6,562,405.41	6,245,755.86	5,201,315.03	5,128,847.14
财务费用	五、32	-802,150.30	1,822,589.02	-772,174.94	1,778,738.04
其中：利息费用		68,898.73	271,086.11	68,898.73	267,888.62
利息收入	五、32	149,924.35	153,936.32	140,147.43	148,429.85
加：其他收益	五、33	100,043.74	-	50,000.00	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、34	10,500.00	-	10,500.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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、35	3,216,054.22	1,171,220.83	1,777,483.25	454,952.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、36	-2,267,170.83	-1,262,311.39	-1,802,014.55	-1,052,977.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、37	-	49,643.12	-	49,643.12
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19,134,143.17	13,091,261.74	17,979,472.87	13,032,358.06
加：营业外收入	五、38	-	218.51	-	-
减：营业外支出	五、39	22,808.79	10,175.15	22,650.00	1,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19,111,334.38	13,081,305.10	17,956,822.87	13,031,358.06
减：所得税费用	五、40	2,156,328.95	1,536,280.68	2,159,139.76	1,377,708.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		16,955,005.43	11,545,024.42	15,797,683.11	11,653,649.65
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		16,658,998.04	11,777,509.90	15,797,683.11	11,653,649.65
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		296,007.39	-232,485.48	-	-
五、其他综合收益的税后净额		245,343.76	-5,626.64	-	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		245,343.76	-5,626.64	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		245,343.76	-5,626.64	-	-
(1) 外币财务报表折算差额		245,343.76	-5,626.64	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		16,955,005.43	11,545,024.42	15,797,683.11	11,653,649.65
归属于母公司股东的综合收益总额		16,658,998.04	11,777,509.90	15,797,683.11	11,653,649.65
归属于少数股东的综合收益总额		296,007.39	-232,485.48	-	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.15	0.11		
(二) 稀释每股收益		0.15	0.11		

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2020年1-3月

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并		公司	
		2020年1-3月	2019年1-3月	2020年1-3月	2019年1-3月
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		170,702,959.81	141,163,479.97	143,542,535.34	129,585,995.71
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		249,968.09	989,878.85	95,564.85	309,328.33
经营活动现金流入小计		170,952,927.90	142,153,358.82	143,638,100.19	129,895,324.04
购买商品、接受劳务支付的现金		135,002,771.48	146,817,363.52	109,449,555.03	125,589,042.88
支付给职工以及为职工支付的现金		31,244,579.35	28,828,294.24	25,906,116.92	24,797,437.62
支付的各项税费		9,071,766.34	6,622,822.30	7,610,402.71	5,743,789.65
支付其他与经营活动有关的现金		6,001,337.44	12,773,726.24	9,778,921.48	10,047,375.55
经营活动现金流出小计		181,320,454.61	195,042,206.30	152,744,996.14	166,177,645.70
经营活动产生的现金流量净额		-10,367,526.71	-52,888,847.48	-9,106,895.95	-36,282,321.66
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		10,500.00	-	10,500.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	352,426.34	-
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		27,000,000.00	-	27,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		27,010,500.00	-	27,362,926.34	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,548,368.23	11,504,951.54	24,460,914.75	6,961,940.54
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		20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		53,548,368.23	11,504,951.54	44,460,914.75	6,961,940.54
投资活动产生的现金流量净额		-26,537,868.23	-11,504,951.54	-17,097,988.41	-6,961,940.54
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	1,000,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,270,782.02	2,000,000.00	5,270,782.02	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,270,782.02	3,000,000.00	5,270,782.02	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	1,000,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,091.56	7,781.66	-	-
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,247,007.79	497,920.00	2,247,007.79	497,920.00
筹资活动现金流出小计		2,252,099.35	1,505,701.66	2,247,007.79	497,920.00
筹资活动产生的现金流量净额		13,018,682.67	1,494,298.34	3,023,774.23	1,502,080.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		866,282.60	-1,127,672.67	734,700.79	-760,243.79
五、现金及现金等价物净增加额		-23,020,429.67	-64,027,173.35	-22,446,409.34	-42,502,425.99
加：期初现金及现金等价物余额		161,825,540.51	137,985,605.67	117,881,129.03	97,416,682.42
六、期末现金及现金等价物余额		138,805,110.84	73,958,432.32	95,434,719.69	54,914,256.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

胜蓝科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为东莞市胜蓝电子有限公司（以下简称“胜蓝有限”）。

（1）公司历史沿革：

2007 年 12 月 14 日，黄福林、蒋丹丹共同以货币 80 万元出资设立胜蓝有限，其中：黄福林出资 40 万元，蒋丹丹出资 40 万元。

2010 年 8 月 11 日，经胜蓝有限股东会决议，胜蓝有限注册资本由 80 万元增加至 380 万元，新增 300 万元注册资本由黄雪林以货币出资。

2015 年 9 月 10 日，经胜蓝有限股东会决议，胜蓝有限注册资本由 380 万元增加至 4,500 万元，新增 4,120 万元注册资本由胜蓝投资控股有限公司以货币出资。

2016 年 3 月 14 日，经胜蓝有限股东会决议，胜蓝有限注册资本由 4,500 万元增加至 10,000 万元，新增 5,500 万元注册资本由胜蓝投资控股有限公司以货币出资 4,900 万元，伍建华以货币出资 600 万元。

2016 年 4 月 11 日，经胜蓝有限股东会决议，胜蓝有限注册资本由 10,000 万元增加至 10,947 万元，由石河子市胜蓝股权投资有限合伙企业以货币出资 1,894 万元，其中 947 万元计入注册资本，947 万元计入资本公积。

2016 年 7 月 8 日，经胜蓝有限全体股东一致同意，以胜蓝有限截至 2016 年 4 月 30 日经审计的净资产为基础折股，整体变更设立胜蓝科技股份有限公司，公司股本总额仍为 10,947 万元。

2017 年 5 月 15 日，经公司股东大会决议，增加注册资本至 11,167 万元，新增注册资本 220 万元全部由吴三桂按每股 4.50 元的价格以货币出资，其中 220 万元计入股本，770 万元计入资本公积。

截至 2020 年 3 月 31 日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	出资额	出资比例
胜蓝投资控股有限公司	90,200,000.00	80.77%
石河子市胜蓝股权投资有限合伙企业	9,470,000.00	8.48%
伍建华	6,000,000.00	5.37%
黄雪林	3,000,000.00	2.69%
吴三桂	2,200,000.00	1.97%
黄福林	400,000.00	0.36%
蒋丹丹	400,000.00	0.36%
合计	111,670,000.00	100.00%

（2）公司注册地址：

东莞市长安镇沙头南区合兴路 4 号。

（3）公司业务性质：

电子产品的生产、销售。

（4）公司主要经营范围

研发、生产、销售：电子产品及新能源组件、电子连接线、连接器；新能源汽车充电模组、充电桩、充电枪设备及相关产品，提供产品相关技术服务；锂电池产品及相关配件；锂电池结构件；通用机械设备、机械配件、汽车配件、家用电器；端子、端子机、模具、发光二极管及配件、光学零组件及配件；货物的进出口；餐饮服务。

（5）财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 26 日决议批准。

2、合并财务报表范围

报告期末，公司合并财务报表范围包括：本公司、富强精工电子有限公司（以下简称“富强精工”）、东莞市富智达电子科技有限公司（以下简称“富智达”）、韶关胜蓝电子科技有限公司（以下简称“韶关胜蓝”）。

合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三 12、附注三 16、附注三 19、附注三 21 和附注三 25。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2020 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-3 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

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，为非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。

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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》的要求，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。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，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。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司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，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- （1）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。
- （2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- （3）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司

对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收上市公司款项

应收账款组合 2：应收其他客户款项

应收账款组合 3：应收合并报表范围内公司

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数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

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将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：应收保证金及押金

其他应收款组合 2：应收合并报表范围内公司

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

参见附注三、10、（6）金融资产减值。

13、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、委托加工物资、在产品及半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

购入原材料、周转材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

（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

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

14、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

15、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（4）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，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。

16、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。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的 5%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类别	使用年限	年折旧率
机器设备	5-10	19.00%-9.50%
运输工具	5-10	19.00%-9.50%
办公及其他设备	5-10	19.00%-9.50%

17、在建工程

（1）在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

18、借款费用

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = $\sum$ (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

19、无形资产

（1）无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（3）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。具体摊销年限如下：

类别	摊销年限	年摊销率
土地使用权	50 年	2%
软件	3 年	33.33%
非专利技术	4 年	25%

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

（4）划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

20、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业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净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

24、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情

况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售收入主要分为境内销售收入及境外销售收入，具体收入确认时点如下：

①境内销售：公司将产品运送到客户指定的地点，或由客户在公司仓库自提，待客户签收后确认收入。

②境外销售：

FCA：公司将货物运送至客户指定的地点，交给客户指定的承运人，完成交货后风险转移。

DDU：由公司负责运输，交货到客户指定地点，客户在收到货物时即完成签收。

FOB：由公司将货物运送至发运港，货物装船后风险转移。

③VMI（VendorManagedInventory）模式销售：公司按客户要求将货物运送至客户要求设立的VMI仓库，当客户根据实际需要领用公司产品，并经双方对账无误后，确认销售收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）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合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；③公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

29、租赁

经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

30、会计政策及会计估计变更

（1）会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入

准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

首次执行新收入准则对本公司基本无影响，无需要调整金额。

上述会计政策变更对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	税率	计税基数
增值税	17%、16%、13%	应税收入
城市维护建设税	5%	应交流转税额
教育费附加	3%	应交流转税额
地方教育附加	2%	应交流转税额
企业所得税	15%、16.5%、25%	应纳税所得额

注：母公司和子公司报告期内所得税率如下：

纳税主体名称	企业所得税税率
母公司	15%
富强精工	16.5%
富智达	25%
韶关胜蓝	25%

2、税收优惠及批文

（1）本公司于 2016 年 12 月 9 日通过高新技术企业认定复审并取得换发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201644007038，有效期三年。2017-2018 年度本公司企业所得税适用 15% 的优惠税率。根据科学技术部火炬高技术产业开发中心 2020 年 2 月 18 日公布的《关于广东省第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】50 号），公司已通过高新技术企业复审，发证日期为 2019 年 12 月 2 日，证书编号为 GR201944007083，2019 年度继续按照 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）本公司子公司富强精工、佳禾科技注册地址为中国香港，所得税率为 16.5%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.3.31	2019.12.31
库存现金：	86,000.70	55,320.20
银行存款：	138,719,110.14	151,657,731.01
其他货币资金：	2,516,084.58	15,652,348.11
合计	141,321,195.42	167,365,399.32

2、应收票据

票据种类	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	925,249.21	--	925,249.21	517,785.80	--	517,785.80
商业承兑汇票	15,806,467.35	689,895.81	15,116,571.54	18,054,495.23	908,141.13	17,146,354.10
合计	16,731,716.56	689,895.81	16,041,820.75	18,572,281.03	908,141.13	17,664,139.90

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31
1 年以内	266,718,661.55	320,272,806.23
1 至 2 年	1,646,973.06	1,578,391.44
2 至 3 年	99,302.17	82,690.98
3 至 4 年	1,527,528.92	2,170,157.72
4 年以上	3,432,278.02	2,789,649.22
小计	273,424,743.72	326,893,695.59
减：坏账准备	19,134,111.61	21,839,848.60
合计	254,290,632.11	305,053,846.99

（2）按坏账计提方法分类披露

截至 2020 年 3 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	2020.3.31				
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	预期信用损失率 (%)	账面 价值
按单项计提坏账准备	4,915,429.02	1.80	4,915,429.02	100.00	--
按组合计提坏账准备					

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.3.31		2020.3.31		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
其中：应收上市公司客户	131,723,926.02	48.18	6,589,352.39	5.00	125,134,573.63
应收其他客户	136,785,388.68	50.03	7,629,330.20	5.58	129,156,058.48
小计	268,509,314.70	98.20	14,218,682.59	5.30	254,290,632.11
合计	273,424,743.72	100.00	19,134,111.61	7.00	254,290,632.11

A、按单项计提坏账准备：

名称	2020.3.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
山东恒宇新能源有限公司	4,915,429.02	4,915,429.02	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回

B、按组合计提坏账准备：

其中：应收上市公司客户

账龄	2020.3.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	131,672,607.62	6,583,630.39	5.00
1 至 2 年	51,318.40	5,722.00	11.15
合计	131,723,926.02	6,589,352.39	5.00

其中：应收其他客户

账龄	2020.3.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	135,046,053.93	7,008,890.20	5.19
1 至 2 年	1,595,654.66	519,864.29	32.58
2 至 3 年	99,302.17	61,736.15	62.17
3 至 4 年	44,377.92	38,839.56	87.52
合计	136,785,388.68	7,629,330.20	5.58

截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	2019.12.31		2019.12.31		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,915,429.02	1.50	4,915,429.02	100.00	--
按组合计提坏账准备					

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2019.12.31		2019.12.31		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
其中：应收上市公司客户	153,367,027.84	46.92	7,671,487.24	5.00	145,695,540.60
应收其他客户	168,611,238.73	51.58	9,252,932.34	5.49	159,358,306.39
小计	321,978,266.57	98.50	16,924,419.58	5.26	305,053,846.99
合计	326,893,695.59	100.00	21,839,848.60	6.68	305,053,846.99

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
山东恒宇新能源有限公司	4,915,429.02	4,915,429.02	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回

B、按组合计提坏账准备：

其中：应收上市公司客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	153,316,038.30	7,665,801.91	5.00
1 至 2 年	50,989.54	5,685.33	11.15
合 计	153,367,027.84	7,671,487.24	5.00

其中：应收其他客户

2019.12.31			
账龄	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	166,956,767.93	8,665,056.26	5.19
1 至 2 年	1,527,401.90	497,627.54	32.58
2 至 3 年	82,690.98	51,408.98	62.17
3 至 4 年	44,377.92	38,839.56	87.52
合 计	168,611,238.73	9,252,932.34	5.49

4、应收款项融资

项 目	2020.3.31	2019.12.31
应收票据	11,165,381.03	11,645,433.06

各报告期末减值准备计提情况

类别	2020.3.31		2020.3.31		账面价值
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	11,598,751.36	98.72	583,417.21	5.03	11,015,334.15
银行承兑汇票	150,046.88	1.28	--	--	150,046.88
合计	11,748,798.24	100.00	583,417.21	4.97	11,165,381.03

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2020.3.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄 1 年以内	11,598,751.36	583,417.21	5.03

说明: 对于商业承兑汇票, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 按账龄组合计提应收票据坏账准备。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020.3.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,917,491.14	96.39	3,534,516.33	97.66
1 至 2 年	196,440.86	3.20	61,731.93	1.71
2 至 3 年	25,000.00	0.41	23,038.75	0.63
合计	6,138,932.00	100.00	3,619,287.01	100.00

6、其他应收款

项目	2020.3.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,532,671.29	9,303,460.55
合计	2,532,671.29	9,303,460.55

(1) 报告期内各期末, 公司无应收利息。

(2) 报告期内各期末, 公司无应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31
1 年以内	782,080.42	8,029,552.93
1 至 2 年	244,827.88	28,335.98
2 至 3 年	1,810,900.00	1,810,550.00
3 至 4 年	--	--
4 年以上	25,020.00	25,020.00
小计	2,862,828.30	9,893,458.91
减：坏账准备	330,157.01	589,998.36
合计	2,532,671.29	9,303,460.55

②按款项性质披露

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	2,597,938.60	307,468.56	2,290,470.04	9,597,938.60	565,237.29	9,032,701.30
其他	264,889.70	22,688.45	242,201.25	295,520.31	24,761.07	270,759.25
合计	2,862,828.30	330,157.01	2,532,671.29	9,893,458.91	589,998.36	9,303,460.55

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 3 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,862,828.30	11.53	330,157.01	2,532,671.29

按组合计提坏账准备：

A、组合计提项目：保证金及押金

账龄	2020.3.31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	554,622.60	21,352.97	3.85
1 至 2 年	207,396.00	19,702.62	9.50
2 至 3 年	1,810,900.00	241,392.97	13.33
3 至 4 年	--	--	40.00
4 年以上	25,020.00	25,020.00	100.00
合计	2,597,938.60	307,468.56	11.84

B、组合计提项目：其他

账龄	2020.3.31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	227,457.82	18,196.62	8.00
1 至 2 年	37,431.88	4,491.83	12.00
合计	264,889.70	22,688.45	8.57

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	9,893,458.91	5.96	589,998.36	9,303,460.55

按组合计提坏账准备：

A、组合计提项目：保证金及押金

账龄	2019.12.31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	7,762,018.60	298,837.72	3.85
1 至 2 年	350.00	33.25	9.50
2 至 3 年	1,810,550.00	241,346.32	13.33
4 年以上	25,020.00	25,020.00	100.00
合计	9,597,938.60	565,237.29	5.89

B、组合计提项目：其他

账龄	2019.12.31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	267,534.33	21,402.75	8.00
1 至 2 年	27,985.98	3,358.32	12.00
合计	295,520.31	24,761.07	8.38

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,590,537.82	1,181,276.84	19,409,260.98	15,383,680.98	1,237,363.31	14,146,317.67
在产品及半成品	32,281,089.46	1,801,879.30	30,479,210.16	27,520,330.36	1,404,152.15	26,116,178.21
库存商品	35,112,800.53	1,747,889.28	33,364,911.25	33,538,898.06	1,723,354.99	31,815,543.07
发出商品	10,096,013.91	364,094.76	9,731,919.15	7,020,544.92	233,657.33	6,786,887.59

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	2,726,349.93	89,261.19	2,637,088.74	4,655,608.88	158,553.65	4,497,055.23
合计	100,806,791.65	5,184,401.37	95,622,390.28	88,119,063.20	4,757,081.43	83,361,981.77

(2) 存货跌价准备

存货种类	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.3.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,237,363.31	248,477.25	--	304,563.72	--	1,181,276.84
在产品 & 半成品	1,404,152.15	1,196,472.57	--	798,745.42	--	1,801,879.30
库存商品	1,723,354.99	454,548.43	--	430,014.14	--	1,747,889.28
发出商品	233,657.33	329,679.98	--	199,242.55	--	364,094.76
委托加工物资	158,553.65	55,028.05	--	124,320.51	--	89,261.19
合计	4,757,081.43	2,284,206.28	--	1,856,886.34	--	5,184,401.37

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	各报告期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料/在产品 & 半成品/委托加工物资	对应产成品预计售价-至完工时将要发生的成本-估计的费用及税金	生产领用
库存商品/发出商品	预计售价-估计的费用及税金	销售结转

(3) 各报告期期末，公司不存在存货余额中含有借款费用资本化金额的情况。

8、其他流动资产

项目	2020.3.31	2019.12.31
待抵扣进项税额	3,157,070.54	2,526,657.55
预缴所得税	--	170,305.49
合计	3,157,070.54	2,696,963.04

9、固定资产

项目	2020.3.31	2019.12.31
固定资产	159,631,578.17	155,749,783.08
固定资产清理	--	--
合计	159,631,578.17	155,749,783.08

（1）固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.2020.01.01	32,713,822.44	157,602,342.37	6,233,109.19	6,714,946.44	203,264,220.44
2.本期增加金额	--	8,018,390.91	545,998.75	278,391.14	8,842,780.80
（1）购置	--	7,443,012.67	545,998.75	278,391.14	8,267,402.56
（2）在建工程转入	--	575,378.24	--	--	575,378.24 --
3.本期减少金额	--	244,000.00	--	--	244,000.00
（1）处置或报废	--	244,000.00	--	--	244,000.00
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.2020.3.31	32,713,822.44	165,376,733.28	6,779,107.94	6,993,337.58	211,863,001.24
二、累计折旧					
1.2020.01.01	261,710.58	40,296,473.04	4,695,040.89	2,261,212.85	47,514,437.36
2.本期增加金额	392,565.87	4,152,313.45	174,574.75	229,331.64	4,948,785.71
（1）计提	392,565.87	4,152,313.45	174,574.75	229,331.64	4,948,785.71
（2）其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	231,800.00	--	--	231,800.00
（1）处置或报废	--	231,800.00	--	--	231,800.00
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.2020.3.31	654,276.45	44,216,986.49	4,869,615.64	2,490,544.49	52,231,423.07
三、减值准备					
1.2020.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--
（2）其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.2020.3.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2020.3.31 账面价值	32,059,545.99	121,159,746.79	1,909,492.30	4,502,793.09	159,631,578.17
2.2020.01.01 账面价值	32,452,111.86	117,305,869.33	1,538,068.30	4,453,733.59	155,749,783.08

10、在建工程

项目	2020.3.31	2019.12.31
在建工程	2,331,240.53	1,006,989.80
工程物资	--	--
合计	2,331,240.53	1,006,989.80

在建工程明细

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
母公司设备安装工程	1,490,932.91	--	1,490,932.91	909,113.68	--	909,113.68
富智达设备安装工程	--	--	--	97,876.12	--	97,876.12
韶关胜蓝厂房工程	840,307.62	--	840,307.62	--	--	--
合计	2,331,240.53	--	2,331,240.53	1,006,989.80	--	1,006,989.80

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2020.01.01	3,929,833.02	3,000,000.00	299,234.64	7,229,067.66
2.本期增加金额	15,686,900.00	--	--	15,686,900.00
（1）购置	15,686,900.00	--	--	15,686,900.00
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.3.31	19,616,733.02	3,000,000.00	299,234.64	22,915,967.66
二、累计摊销				
1.2020.01.01	199,766.46	3,000,000.00	205,102.79	3,404,869.25
2.本期增加金额	98,083.65	--	12,576.06	110,659.71
（1）计提	98,083.65	--	12,576.06	110,659.71
（2）其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.3.31	297,850.11	3,000,000.00	217,678.85	3,515,528.96
三、减值准备				
1.2020.01.01	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.3.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2020.3.31 账面价值	19,318,882.91	--	81,555.79	19,400,438.70
2.2020.01.01 账面价值	3,730,066.56	--	94,131.85	3,824,198.41

说明：报告期内公司无通过内部研发形成的无形资产。

（2）各报告期期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.3.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,643,625.35	95,979.43	349,755.51	--	2,389,849.27

13、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020.3.31		2019.12.31	
	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/负债
递延所得税资产：				
坏账准备影响数	20,724,578.87	3,352,311.03	23,940,415.26	3,966,859.06
存货跌价准备影响数	5,152,121.41	838,745.95	4,740,045.97	774,004.41
内部交易未实现利润	1,613,221.35	262,553.22	892,488.55	144,580.98
可抵扣亏损	868,316.87	217,079.22	--	--
小计	28,358,238.50	4,670,689.42	29,572,949.78	4,885,444.45
递延所得税负债：				
小计	--	--	--	--

14、其他非流动资产

项目	2020.3.31	2019.12.31
预付设备及工程款等	2,173,485.31	1,770,364.03

15、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2020.3.31	2019.12.31
保证借款	10,000,000.00	--

（2）各报告期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

种类	2020.3.31	2019.12.31
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	3,433,604.15	27,666,687.70
合计	3,433,604.15	27,666,687.70

17、应付账款

项目	2020.3.31	2019.12.31
货款	206,178,397.31	247,606,180.99

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.3.31	2019.12.31
设备及工程款	16,997,120.12	20,950,166.90
合计	223,175,517.43	268,556,347.89

18、预收款项

项目	2020.3.31	2019.12.31
预收货款	780,302.61	913,435.61

各报告期末，公司无账龄超过一年且金额重大的预收款项。

19、应付职工薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.3.31
短期薪酬	14,875,859.49	24,455,832.94	30,165,835.18	9,165,857.25
离职后福利-设定提存计划	--	1,325,582.98	761,847.14	563,735.84
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	14,875,859.49	25,781,415.92	30,927,682.32	9,729,593.09

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	11,591,191.47	122,067,088.77	118,782,420.75	14,875,859.49
离职后福利-设定提存计划	--	8,348,651.60	8,348,651.60	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	11,591,191.47	130,415,740.37	127,131,072.35	14,875,859.49

（1）短期薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.3.31
工资、奖金、津贴和补贴	14,875,859.49	22,268,048.87	28,099,089.98	9,044,818.38
职工福利费	-	927,400.12	927,400.12	-
社会保险费	-	503,444.95	382,406.08	121,038.87
其中：1. 医疗保险费	-	355,212.31	279,333.39	75,878.92
2. 工伤保险费	-	24,290.53	13,832.91	10,457.62
3. 生育保险费	-	123,942.11	89,239.78	34,702.33
住房公积金	--	756,939.00	756,939.00	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	14,875,859.49	24,455,832.94	30,165,835.18	9,165,857.25

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	11,591,191.47	111,935,970.49	108,651,302.47	14,875,859.49
职工福利费	--	4,774,272.39	4,774,272.39	--
社会保险费	--	2,022,246.69	2,022,246.69	--
其中：1. 医疗保险费	--	1,360,483.92	1,360,483.92	--
2. 工伤保险费	--	236,457.22	236,457.22	--
3. 生育保险费	--	425,305.55	425,305.55	--
住房公积金	--	2,918,722.45	2,918,722.45	--
工会经费和职工教育经费	--	415,876.75	415,876.75	--
合计	11,591,191.47	122,067,088.77	118,782,420.75	14,875,859.49

（2）设定提存计划

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.3.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	1,280,577.52	736,912.58	543,664.94
2. 失业保险费	--	45,005.46	24,934.56	20,070.90
合计	--	1,325,582.98	761,847.14	563,735.84

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	8,049,613.61	8,049,613.61	--
2. 失业保险费	--	299,037.99	299,037.99	--
合计	--	8,348,651.60	8,348,651.60	--

20、应交税费

税项	2020.3.31	2019.12.31
增值税	5,383,404.39	6,671,698.44
企业所得税	3,790,909.84	4,639,112.27
个人所得税	84,973.04	200,190.36
城市维护建设税	109,858.89	309,466.41
教育费附加	65,915.33	185,679.85
地方教育附加	43,943.56	123,786.56
印花税	31,973.90	64,991.70
环境保护税	1,268.78	1,452.70
土地使用税	7,538.56	--
房产税	79,395.21	52,930.15
合计	9,599,181.50	12,249,308.44

21、其他应付款

项目	2020.3.31	2019.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	3,684,143.35	2,923,569.58
合计	3,684,143.35	2,923,569.58

（1）应付利息

各报告期期末，公司无应付利息余额。

（2）应付股利

各报告期期末，公司无应付股利余额。

（3）其他应付款

项目	2020.3.31	2019.12.31
预提费用	3,684,143.35	2,923,569.58
其他	--	--
合计	3,684,143.35	2,923,569.58

各报告期期末，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、股本

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.3.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
胜蓝投资控股有限公司	90,200,000.00	80.77	--	--	90,200,000.00	80.77
石河子胜蓝股权投资有限合伙企业	9,470,000.00	8.48	--	--	9,470,000.00	8.48
伍建华	6,000,000.00	5.37	--	--	6,000,000.00	5.37
黄雪林	3,000,000.00	2.69	--	--	3,000,000.00	2.69
吴三桂	2,200,000.00	1.97	--	--	2,200,000.00	1.97
黄福林	400,000.00	0.36	--	--	400,000.00	0.36
蒋丹丹	400,000.00	0.36	--	--	400,000.00	0.36
合计	111,670,000.00	100.00	--	--	111,670,000.00	100.00

说明：报告期内股本变动情况参见附注一、1（1）公司历史沿革。

23、资本公积

项目	股本溢价	资本溢价	其他资本公积	金额
2019.12.31	90,841,551.26	--	--	90,841,551.26

项目	股本溢价	资本溢价	其他资本公积	金额
本期增加	--	--	--	--
本期减少	--	--	--	--
2020.3.31	90,841,551.26	--	--	90,841,551.26

24、其他综合收益

项目	2020.01.01 (1)	本期所得税前 发生额	本期发生额		税后归属于母 公司 (2)	税后归属于 少数股东	2020.3.31 (3)=(1)+(2)
			减：前期计入其他综合收 益当期转入损益	减：所得 税费用			
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其 他综合收益	141,024.55	104,319.21	--	--	104,319.21	--	245,343.76
1.外币财务报表折算差额	141,024.55	104,319.21	--	--	104,319.21	--	245,343.76
其他综合收益合计	141,024.55	104,319.21	--	--	104,319.21	--	245,343.76

25、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	金额
2019.12.31	19,970,523.75	--	19,970,523.75
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2020.3.31	19,970,523.75	--	19,970,523.75

说明：本公司按弥补亏损后母公司当年净利润的 10%计提法定盈余公积金。

26、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10%的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项目	2020年1-3月	2019年度
调整前上年年末未分配利润	203,785,254.06	131,876,330.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	203,785,254.06	131,876,330.54
加：本年归属于母公司所有者的净利润	16,658,998.04	79,216,884.79
减：提取法定盈余公积	--	7,307,961.27
净资产折股	--	--
年末未分配利润	220,444,252.10	203,785,254.06

27、营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
主营业务收入	125,869,577.13	124,668,484.36
其他业务收入	1,276,051.77	840,224.39
主营业务成本	90,926,580.65	93,451,528.17
其他业务成本	828,264.09	292,875.06

主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	2020 年 1-3 月		2019 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
消费类电子连接器及组件	92,957,368.81	69,775,524.67	92,348,845.72	71,722,865.85
新能源汽车连接器及组件	11,267,261.31	8,359,773.76	15,415,619.88	11,381,527.25
光学透镜	21,644,947.01	12,791,282.22	16,904,018.76	10,347,135.07
合计	125,869,577.13	90,926,580.65	124,668,484.36	93,451,528.17

28、税金及附加

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
城市维护建设税	186,320.37	345,437.48
教育费附加	111,792.22	207,262.48
地方教育附加	74,528.16	138,175.00
印花税	67,859.60	68,414.30
土地使用税	7,538.56	--
房产税	79,395.21	--
车船税	854.16	194.16
环境保护税	1,268.78	1,413.39
合计	529,557.06	760,896.81

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
运输包装费	1,469,201.20	1,422,843.57
职工薪酬	1,439,794.89	1,471,782.00
业务招待费	731,397.63	335,482.75
差旅费用	61,449.00	231,353.36
销售服务费	130,562.60	280,864.14
检测费用	24,353.29	71,036.88
报关费用	68,238.79	58,799.70
其他	175,474.28	62,160.41
合计	4,100,471.68	3,934,322.82

30、管理费用

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
职工薪酬	4,433,811.86	3,345,709.49
折旧与摊销费用	911,724.18	779,250.64
差旅费用	149,531.24	550,817.22
租赁水电费	445,800.36	412,333.93
办公费用	505,860.49	302,356.06
业务招待费	114,861.52	129,979.14
装修费	58,587.14	113,377.62
中介机构费用	--	50,485.44
其他	288,544.66	183,722.30
低值易耗品摊销	17,062.82	--
合计	6,925,784.27	5,868,031.84

31、研发费用

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
职工薪酬	4,482,625.96	4,033,399.28
直接材料及模具费用	1,789,217.58	2,018,769.81
折旧与摊销	274,961.87	164,088.87
其他	15,600.00	29,497.90
合计	6,562,405.41	6,245,755.86

32、财务费用

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
利息费用	68,898.73	271,086.11
减：利息收入	149,924.35	153,936.32
汇兑损益	-738,136.71	1,644,048.00
手续费及其他	17,012.03	61,391.23
合计	-802,150.30	1,822,589.02

33、其他收益

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
政府补助	100,043.74	--

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、5、政府补助。

34、投资收益

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
银行理财产品收益	10,500.00	--

35、信用减值损失

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
应收票据坏账损失	218,245.32	--
应收账款坏账损失	2,713,998.08	-1,604,662.80
应收款项融资坏账损失	23,969.47	--
其他应收款坏账损失	259,841.35	433,441.97
合 计	3,216,054.22	-1,171,220.83

36、资产减值损失

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
坏账损失	--	--
存货跌价损失	-2,267,170.83	1,262,311.39
合计	-2,267,170.83	1,262,311.39

37、资产处置收益

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	--	49,643.12

38、营业外收入

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
政府补助	--	--
其他	--	218.51
合计	--	218.51

39、营业外支出

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
非流动资产报废损失	12,200.00	8,474.46
其他	10,608.79	1,700.69
合计	22,808.79	10,175.15

40、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,940,104.07	1,536,280.68
递延所得税调整	216,224.88	--
合计	2,156,328.95	1,536,280.68

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-3月	2019年1-3月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,955,005.43	11,545,024.42
加：信用减值损失	-3,216,054.22	-1,171,220.83
资产减值损失	2,267,170.83	1,262,311.39
固定资产折旧	4,832,680.21	3,470,134.47
无形资产摊销	110,659.71	227,784.94
长期待摊费用摊销	349,755.51	293,152.26
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）	--	-49,643.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,200.00	8,474.46
财务费用（收益以“-”号填列）	-861,191.04	-856,586.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,500.00	--

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	216,224.88	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,544,614.79	-5,629,263.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	52,864,415.97	40,862,143.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,343,279.20	-102,851,159.02
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-10,367,526.71	-52,888,847.48
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	138,805,110.84	73,958,432.32
减：现金的期初余额	161,825,540.51	137,985,605.67
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	-23,020,429.67	-64,027,173.35

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2020.3.31	2019.3.31
一、现金	138,805,110.84	73,958,432.32
其中：库存现金	86,000.70	94,233.64
可随时用于支付的银行存款	138,719,110.14	73,864,198.68
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	138,805,110.84	73,958,432.32
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	--	--

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.3.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	2,516,084.58	15,652,348.11	银行承兑汇票保证金

六、合并范围的变动

报告期内，公司无合并范围的变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
富强精工电子有限公司	香港	香港	销售	100.00	--	同一控制下合并
东莞市富智达电子科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产、销售	71.00	--	设立
韶关胜蓝电子科技有限公司	广东韶关	广东韶关	生产、销售	100.00	--	设立

说明：公司在子公司的持股比例等于表决权比例。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	2020年1-3月/2020.3.31			期末少数股东权益余额
		本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利		
东莞市富智达电子科技有限公司	29.00%	296,007.39	-		17,293,361.82

（3）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，公司不存在该情形。

2、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，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。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行持续监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司将择机通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

报告期各期末，本公司无以公允价值计量的资产及负债。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
胜蓝投资控股有限公司	东莞	投资	1 亿元	80.77%	80.77%

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项目	金额
2019.12.31	100,000,000.00
本期增加	--
本期减少	--

项目	金额
2020.3.31	100,000,000.00

本公司最终控制方为黄雪林，系公司董事长，直接、间接合计持有本公司 67.43%的股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
黄福林	公司董事、总经理，直接、间接合计持有公司 16.83%的股份
伍建华	公司监事会主席，持有本公司 5.37%的股权
王俊胜	公司董事、财务总监，间接持有公司 0.36%的股份
潘浩	公司董事、副总经理，间接持有公司 1.27%的股份
曾一龙	公司独立董事
蔡祥	自 2017 年 5 月至 2019 年 6 月担任公司独立董事
令西普	公司独立董事
田子军	公司独立董事
王志刚	公司职工代表监事，间接持有公司 0.18%的股份
覃绍和	公司职工代表监事，间接持有公司 0.09%的股份
钟勇光	公司副总经理，间接持有公司 0.27%股份
郑建平	公司董事会秘书、副总经理
蒋丹丹	持有公司 0.36%的股份；担任胜蓝控股监事
吴三桂	曾持有东莞市富智达电子科技有限公司 20.00%股权并担任执行董事及经理（已于 2017 年 4 月转让给本公司）；石河子投资有限合伙企业，直接、间接合计持有公司 2.96%股份
陈德爱	持有东莞市富智达电子科技有限公司 29.00%股权并担任监事；石河子投资有限合伙企业，间接持有公司 0.99%股份
金国萍	实际控制人黄雪林的配偶
王笑丽	公司董事、副总经理潘浩的配偶
石河子市胜蓝股权投资有限合伙企业	公司股东，持有本公司 8.48%的股权
苏州伟聚电子科技有限公司	公司实际控制人黄雪林曾持有其 41%的股权，已分别于 2015 年 10 月和 2017 年 6 月转让股权给第三方
昌盛电子（香港）有限公司	公司股东伍建华曾持有 51%股权、实际控制人黄雪林曾持有其 49%的股权，股权已于 2015 年 12 月转让给第三方；该公司已于 2018 年 6 月注销
东莞市胜景电子有限公司	公司实际控制人黄雪林曾持有 30%股权并担任监事的企业，已于 2017 年 12 月注销

关联方名称	与本公司关系
广东众帮新能源产业发展有限公司	黄雪林任监事，胜蓝控股持有该公司 23%股权
东莞市芝麻电子商务有限公司	本公司实际控制人黄雪林持有 42.50%股权并担任监事的企业
博罗县宏晟电子有限公司	实际控制人黄雪林之妻金国萍曾持有其 85%的股权并担任监事，股权已于 2016 年 6 月转让给第三方
东莞市沁劲电子有限公司	吴三桂曾持有其 40%股权并担任执行董事，陈德爱曾持有其 40%股权并担任经理，已于 2017 年 7 月转让给第三方
东莞市艺高精密模具有限公司	公司董事、副总经理潘浩之妻王笑丽控制的企业，已于 2017 年 9 月注销
深圳市富智达投资管理有限公司	公司董事、副总经理潘浩控制的企业
派氟科技（扬州）有限公司	公司股东伍建华控制的企业，已于 2019 年 10 月注销
江门市盛景投资有限公司	公司股东伍建华控制的企业
广州市金格格网络有限公司	公司董事、财务总监王俊胜控制的企业
东莞市能望包装材料有限公司	公司董事、财务总监王俊胜之妻控制的企业
深圳市东方富海投资管理股份有限公司	公司独立董事曾一龙担任合伙人的企业
通源石油科技集团股份有限公司	公司独立董事曾一龙担任独立董事的企业
深圳市容大感光科技股份有限公司	公司独立董事曾一龙担任独立董事的企业
深圳市银宝山新科技股份有限公司	公司独立董事曾一龙担任独立董事的企业
湖北五方光电股份有限公司	公司独立董事曾一龙担任独立董事的企业
浩云科技股份有限公司	公司关联自然人蔡祥担任独立董事的企业
广东一力集团制药股份有限公司	公司关联自然人蔡祥担任独立董事的企业
广东乐心医疗电子股份有限公司	公司关联自然人蔡祥担任独立董事的企业
广东广金投资管理有限公司	公司关联自然人蔡祥持有该公司 5%并担任董事的企业
东莞市融易和胜创业投资管理有限公司	公司独立董事令西普持有该公司 21%股权，担任副董事长、经理
东莞市康盛创业投资管理有限公司	公司独立董事令西普持有该公司 90%股权，担任执行董事
东莞市天道实业投资有限公司	公司独立董事令西普持有该公司 4.03%股权，担任执行董事、经理
广东瑞枫股权投资有限公司	公司独立董事令西普担任董事长、经理
广东踔厉律师事务所	公司独立董事田子军担任主任
广东好顺欧迪斯科技股份有限公司	公司独立董事田子军担任独立董事的企业
通城县永安电业有限责任公司	公司股东吴三桂持有该公司 49%股权，担任总经理
东莞市长安银通电子加工厂	公司关联自然人陈德爱经营的个体工商户，已于 2019 年 2 月注销
东莞市长安银通电子仪器经营部	公司关联自然人陈德爱经营的个体工商户，已于 2019 年 2 月注销

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
博罗县宏晟电子有限公司	电镀费	642,568.88	695,815.82

②出售商品、提供劳务

无。

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

报告期内，公司不存在作为担保方提供担保的情况。

②本公司作为被担保方

担保方	债务人	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄雪林、金国萍	胜蓝科技股份有限公司	6000 万元	2019-04-11	2020-03-05	否（注 1）
黄雪林、金国萍	胜蓝科技股份有限公司	3000 万元	2020-02-21	2021-02-20	否

注 1：截止至报告期末，该担保合同下银行承兑汇票到期日为 2020 年 6 月 20 日，合同未履行完毕。

③本公司内部担保情况

担保方	债务人	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
东莞市富智达电子科技有限公司	胜蓝科技股份有限公司	3000 万元	2020-02-21	2021-02-20	否
胜蓝科技股份有限公司	韶关胜蓝电子科技有限公司	3000 万元	2020-3-28	2023-3-27	否

(3) 关联方资金往来

报告期内，公司无关联方资金往来。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司无关联方资产转让、债务重组情况。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.3.31	2019.12.31
应付账款	博罗县宏晟电子有限公司	1,903,312.85	2,205,960.48

十一、股份支付

报告期本公司不存在股份支付的情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

公司主要的生产经营场所为租赁取得，根据租赁协议，支付租金将导致未来潜在现金流出。已签订未来将继续履行的租赁协议基本信息披露如下：

承租人	出租人	租赁用途	位置	面积（m ² ）	租赁价格（元/月）	租赁期限
本公司	陈文超、陈炳洪、陈万就、陈军强、陈志强、陈锦和、何锦超	生产经营	东莞市长安镇沙头南区合兴路4号厂房、宿舍及办公楼	20,100.00	361,800.00	2017.07.20-2020.07.31
本公司	陈文超、陈炳洪、陈万就、陈军强、陈志强、陈锦和、何锦超	生产经营	东莞市长安镇沙头南区合兴路4号厂房、宿舍及办公楼	20,100.00	438,000.00	2020.08.01-2023.07.31
本公司	东莞市品发五金模具有限公司	生产经营	东莞市长安镇沙头合兴路19号A栋二楼厂房	1600.00	32,832.00	2018.12.01-2020.07.31
本公司	昆山嘉福资产管理有限公司	办公	昆山市玉山镇玉城南路299号厂区内9号楼3层	267.70	6,256.15	2019.6.22-2021.6.23
本公司	李宝玉	生产经营	东莞市长安镇沙头南区合兴路6号（1F、2F、3F）（各层厂房半层）	2,000.00	54,450.00	2018.12.01-2020.07.31
富智达	东莞市晓东实业投资有限公司	生产经营	长安镇沙头社区西旺街10号一、二楼厂房及宿舍二至六楼	3,050.00	80,800.00	2019.01.01-2020.12.31
本公司	李宝玉	生产经营	东莞市长安镇沙头南区合兴路6号（办公楼3楼及4楼）	1,400.00	38,000.00	2019.7.1-2020.8.31
本公司	陈绍华	生产经营	东莞市长安镇沙头西坊村西兴路16号厂房第一、三、四楼、宿舍第二、五、六、七楼	6,000.00	133,000.00	2019.5.1-2022.4.30

2、或有事项

公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、重要债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的情形。

2、重要资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

3、重要资产转让及出售

报告期内，公司不存在重要资产转让及出售的情形。

4、分部报告

报告期内，公司所开展的业务均为电子产品的生产及销售，销售区域分布较广，但公司生产场所、办公场地和资产均在东莞市内，相关的费用无法按受益区域区分，故不按报告分部披露，在收入成本中分为内销、外销。

5、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况：

补助项目	种类	2020年1-3月计入损益的金额	2020年1-3月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019年清洁生产奖励项	补助款	100,000.00	其他收益	与收益相关
个税返还	补助款	43.74	其他收益	与收益相关
合计		100,043.74		

（续上表）

补助项目	种类	2019年1-3月计入损益的金额	2019年1-3月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
--	--	--	--	--

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	925,249.21	--	925,249.21	517,785.80	--	517,785.80
商业承兑汇票	13,715,622.35	689,895.81	13,025,726.54	18,054,495.23	908,141.13	17,146,354.10
合计	14,640,871.56	689,895.81	13,950,975.75	18,572,281.03	908,141.13	17,664,139.90

2、应收账款

按坏账计提方法分类披露

类别	2020.3.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,915,429.02	1.94	4,915,429.02	100.00	--

类别	账面余额		2020.3.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收上市公司客户	123,535,582.70	48.85	6,179,935.22	5.00	117,355,647.48
应收其他客户	97,202,190.12	38.44	5,574,922.85	5.74	91,627,267.27
合并范围内关联方组合	27,212,898.74	10.76	-	--	27,212,898.74
小计	247,950,671.56	98.06	11,754,858.07	4.74	236,195,813.49
合计	252,866,100.58	100.00	16,670,287.09	6.59	236,195,813.49

（续上表）

A、按单项计提坏账准备：

名称	2020.3.31 账面余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
	金额	比例 (%)			
山东恒宇新能源有限公司	4,915,429.02	4,915,429.02	100.00		该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回

B、按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收上市公司客户

账龄	2020.3.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	123,484,264.30	6,174,213.22	5.00
1 至 2 年	51,318.40	5,722.00	11.15
合计	123,535,582.70	6,179,935.22	5.00

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.3.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	95,462,925.28	4,954,525.82	5.19
1 至 2 年	1,595,652.99	519,863.74	32.58
2 至 3 年	99,233.93	61,693.73	62.17
3 至 4 年	44,377.92	38,839.56	87.52
合计	97,202,190.12	5,574,922.85	5.74

组合计提项目：合并报表范围内公司

账龄	2020.3.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	27,212,898.74	--	--

截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	2019.12.31		2019.12.31		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,915,429.02	1.71	4,915,429.02	100.00	--
按组合计提坏账准备					
其中：应收上市公司客户	138,652,103.97	48.15	6,935,741.05	5.00	131,716,362.92
应收其他客户	107,785,677.10	37.43	6,094,971.88	5.65	101,690,705.22
合并范围内关联方组合	36,578,694.61	12.70	--	--	36,578,694.61
小计	283,016,475.68	98.29	13,030,712.93	4.60	269,985,762.75
合计	287,931,904.70	100.00	17,946,141.95	6.23	269,985,762.75

（续上表）

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31		预期信用 损失率（%）	计提理由
	账面余额	坏账准备		
山东恒宇新能源有限公司	4,915,429.02	4,915,429.02	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收上市公司客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	138,601,114.43	6,930,055.72	5.00
1 至 2 年	50,989.54	5,685.33	11.15
合计	138,652,103.97	6,935,741.05	5.00

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	106,135,197.86	5,508,416.77	5.19
1 至 2 年	1,523,479.68	496,349.68	32.58
2 至 3 年	82,621.64	51,365.87	62.17
3 至 4 年	44,377.92	38,839.56	87.52
合计	107,785,677.10	6,094,971.88	5.65

组合计提项目：合并报表范围内公司

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	36,578,694.61	--	--

3、应收款项融资

项 目	2020.3.31	2019.12.31
应收票据	11,015,334.15	11,370,699.60

（1）各报告期末减值准备计提情况

类别	2020.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	11,598,751.36	100.00	583,417.21	5.03	11,015,334.15
银行承兑汇票	--	--	--	--	--
合计	11,598,751.36	100.00	583,417.21	5.03	11,015,334.15

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.3.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄 1 年以内	11,598,751.36	583,417.21	5.03

说明：对于商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄组合计提应收票据坏账准备。

4、其他应收款

项目	2020.3.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	32,998,553.01	34,083,762.48
合计	32,998,553.01	34,083,762.48

（1）报告期各期末，公司无应收利息。

（2）报告期各期末，公司无应收股利。

（3）其他应收款

①按账龄披露

胜蓝科技股份有限公司
财务报表附注
2020 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2020.3.31	2019.12.31
1 年以内	30,377,127.31	28,714,207.95
1 至 2 年	1,092,414.68	4,100,307.11
2 至 3 年	1,810,900.00	1,810,550.00
3 至 4 年	--	--
4 年以上	25,020.00	25,020.00
小计	33,305,461.99	34,650,085.06
减：坏账准备	306,908.98	566,322.58
合计	32,998,553.01	34,083,762.48

②按款项性质披露

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
子公司往来款	30,789,840.65	--	30,789,840.65	25,113,902.85	--	25,113,902.85
保证金及押金	2,452,738.60	301,878.36	2,150,860.24	9,452,738.60	559,647.09	8,893,091.51
其他	62,882.74	5,030.62	57,852.12	83,443.61	6,675.49	76,768.12
合计	33,305,461.99	306,908.98	32,998,553.01	34,650,085.06	566,322.58	34,083,762.48

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 3 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备				
合并范围内关联方组合	30,789,840.65	--	--	30,789,840.65
保证金及押金	2,452,738.60	12.31	301,878.36	2,150,860.24
其他	62,882.74	8.00	5,030.62	57,852.12
组合小计	33,305,461.99	0.92	306,908.98	32,998,553.01
合计	33,305,461.99	0.92	306,908.98	32,998,553.01

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：保证金及押金

账龄	2020.3.31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	409,422.60	15,762.77	3.85
1 至 2 年	207,396.00	19,702.62	9.50
2 至 3 年	1,810,900.00	241,392.97	13.33
4 年以上	25,020.00	25,020.00	100.00

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2020.3.31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	2,452,738.60	301,878.36	12.31

组合计提项目：其他

账龄	2020.3.31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	62,882.74	5,030.62	8.00

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备				
合并范围内关联方组合	25,113,902.85	--	--	25,113,902.85
保证金及押金	9,452,738.60	5.92	559,647.09	8,893,091.51
其他	83,443.61	8.00	6,675.49	76,768.12
组合小计	34,650,085.06	1.63	566,322.58	34,083,762.48
合计	34,650,085.06	1.63	566,322.58	34,083,762.48

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：保证金及押金

账龄	2019.12.31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	7,616,818.60	293,247.52	3.85
1 至 2 年	350.00	33.25	9.50
2 至 3 年	1,810,550.00	241,346.32	13.33
4 至 5 年	25,020.00	25,020.00	100.00
合计	9,452,738.60	559,647.09	5.92

组合计提项目：其他

账龄	2019.12.31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	83,443.61	6,675.49	8.00

5、长期股权投资

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,156,505.59	--	41,156,505.59	41,156,505.59	--	41,156,505.59

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.3.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
富强精工电子有限公司	254,105.59	--	--	254,105.59	--	--
东莞市富智达电子科技有限公司	20,902,400.00	--	--	20,902,400.00	--	--
韶关胜蓝电子科技有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
合计	41,156,505.59	--	--	41,156,505.59	--	--

(续上表)

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
富强精工电子有限公司	254,105.59	--	--	254,105.59	--	--
东莞市富智达电子科技有限公司	20,902,400.00	--	--	20,902,400.00	--	--
韶关胜蓝电子科技有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
合计	41,156,505.59	--	--	41,156,505.59	--	--

6、营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
主营业务收入	115,724,714.21	112,595,860.97
其他业务收入	1,934,898.75	963,795.56
主营业务成本	84,596,665.86	83,973,442.70
其他业务成本	1,487,111.07	418,618.75

7、投资收益

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
银行理财产品收益	10,500.00	--

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
非流动性资产处置损益	-12,200.00	41,168.66

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2020年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	100,043.74	--
委托他人投资或管理资产的损益	10,500.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,608.79	-1,482.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	87,734.95	39,686.48
减：非经常性损益的所得税影响数	18,177.50	5,057.31
非经常性损益净额	69,557.45	34,629.17
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	10,875.00	-1,948.07
归属于公司普通股股东的非经常性损益	58,682.45	36,577.24

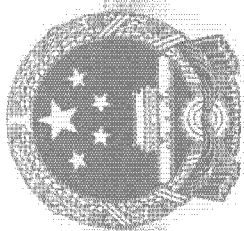
2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2020年1-3月	2019年1-3月
归属于公司普通股股东的净利润	3.83%	3.34%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	3.33%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2020年1-3月	2019年1-3月	2020年1-3月	2019年1-3月
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.11	0.15	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.11	0.15	0.11





此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)



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

统一社会信用代码

91110105592343655N



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 徐华

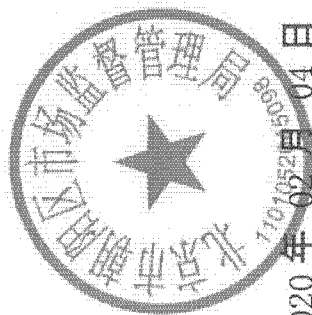
经营范围

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

审计企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

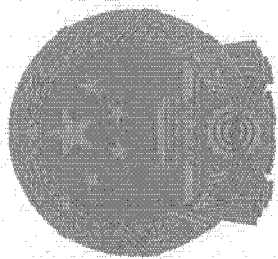


登记机关

2020年02月04日

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。



会计师事务所

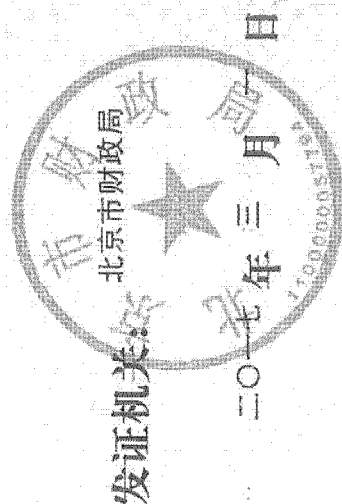
执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 徐华
办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号安泰大厦
组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010156
注册资本(出资额): 5000万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号
批准设立日期: 2011-12-13

说明

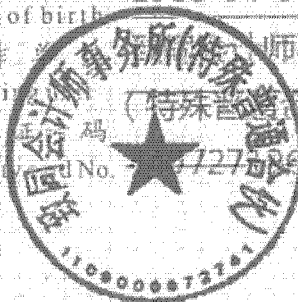
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓 名 _____
Full name 梁寄意
性 别 _____
Sex 女
出 生 日 期 1968-04-08
Date of birth
工 作 单 位 广东会计师事务所
Work (特殊普通合伙) 广州分所
身 份 证 号 440100210004
Ident No. 1270804084142



此件仅供业务报告使用，复印无效

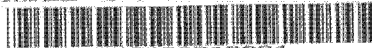
年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



梁寄意(440100210004)，已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



证书编号: 440100210004
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 30 日
Date of Issuance

2019 年 4 月换发

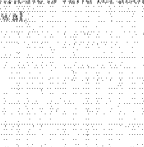
	姓 名	邓碧涛
	Full name	
	性 别	男
	Sex	
	出生日期	1973-12-04
	Date of birth	
	工作单位	致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
Working unit		
身份证号码	420922197312040034	
Identity card No.		



此件仅供业务报告使用，复印无效

证书编号: No. of Certificate 420401192322 湖北 省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: 2002 年 10 月 24 日 Date of issuance: 2018年3月换发	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after  邓碧涛(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。  年 月 日 / /
---	--



年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after  邓碧涛(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。  年 月 日 / /	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after  邓碧涛(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。  年 月 日 / /
--	--

