

深圳市燕麦科技股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—111 页

审计报告

天健审〔2019〕3-366号

深圳市燕麦科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市燕麦科技股份有限公司（以下简称燕麦科技公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年3月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了燕麦科技公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年3月31日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—3月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，我们独立于燕麦科技公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及五（二）1 所述。

相关会计期间/年度：2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度

燕麦科技公司的营业收入主要来自于生产自动化测试设备、测试治具、配件及其他等产品的研发、销售。2019 年 1-3 月、2018 年度和 2017 年度，燕麦科技公司分别实现营业收入金额为人民币 35,627,087.02 元、243,886,612.82 元和 242,227,557.01 元。由于营业收入是燕麦科技公司关键业绩指标之一，可能存在燕麦科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货通知单、出库单、运输单、产品送货单及客户验收对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售订单、出口报关单、货运提单、销售发票、验收对账单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、客户验收对账单、报关单、货运提单等支持性文件，评价营业

收入是否在恰当期间确认：

(7) 对主要客户进行实地走访，核实客户真实性、经营规模和本期销售额等信息；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、三（十一）及五（一）4所述。

(1) 2019年1-3月

截至2019年3月31日，燕麦科技公司应收账款账面余额为人民币48,387,567.55元，坏账准备为人民币2,613,372.19元，账面价值分别为人民币45,774,195.36元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

(2) 2018年度、2017年度

截至2018年12月31日和2017年12月31日，燕麦科技公司应收账款账面余额分别为人民币130,493,713.82元和139,676,157.20元，坏账准备分别为人民币6,719,235.26元和7,020,720.35元，账面价值分别为人民币123,774,478.56和132,655,436.85元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，以与该组合具有类似信

用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制 2019 年 3 月 31 日的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性和 2018 年度和 2017 年度减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证及走访确认；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

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，管理层负责评估燕麦科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

燕麦科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督燕麦科技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，就可能导致对燕麦科技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燕麦科技公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

(特殊普通合伙)
中国·杭州

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇一九年九月五日

资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

注释号	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	176,854,214.97	164,773,588.49	119,862,823.65	111,849,820.03	159,594,750.59	148,654,693.55	124,497,485.37	118,373,430.34
2	77,948,563.83	73,568,563.83						
3			23,204,882.91	23,204,882.91			30,145,438.41	30,145,438.41
4	45,774,195.36	45,507,443.04	123,774,478.56	121,471,825.55	132,655,436.85	134,375,458.66	54,145,658.42	54,606,644.13
5	825,291.24	607,661.10	248,419.38	184,000.55	664,759.40	964,759.40	2,275,490.29	2,275,490.29
6	2,715,773.02	2,824,463.51	8,562,883.04	8,555,762.74	3,401,493.13	3,479,197.05	1,378,233.01	1,387,514.26
7	52,736,687.76	53,202,734.65	50,585,092.99	51,041,479.40	31,188,578.55	31,188,578.55	20,432,784.38	20,432,784.38
8	96,542,363.48	95,766,945.17	130,171,860.99	124,303,454.22	69,794,507.30	69,171,678.23	16,074,635.64	15,419,477.47
	453,397,089.66	436,251,399.79	456,410,351.22	440,611,225.40	397,299,525.82	387,834,365.44	248,949,725.52	242,640,779.28
9	8,644,093.17	7,538,568.28	9,071,820.84	7,928,125.12	7,434,718.21	7,210,361.70	7,941,964.79	7,924,058.58
10	603,260.45	603,260.45	624,552.83	624,552.83	569,871.91	569,871.91	426,940.36	426,940.36
11	4,769,573.12	3,822,251.69	5,136,419.13	4,065,545.35				
12	2,937,273.36	3,566,488.51	3,338,201.16	3,961,089.33	2,515,958.38	2,515,958.38	1,529,721.54	1,529,721.54
13	16,954,200.10	30,089,430.92	18,170,993.96	28,138,164.62	10,839,348.50	15,473,843.98	9,898,626.69	11,306,260.48
	470,351,289.76	466,340,830.71	474,581,345.18	468,749,390.02	408,138,874.32	403,308,209.42	258,848,352.21	253,947,039.76

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司

刘燕

刘燕

刘燕

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验之章(深)





资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

会 公 01 表
单 位：人 民 币 元

注 释 号	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
14	13,680,000.00	13,680,000.00	15,840,000.00	15,840,000.00	18,800,000.00	18,800,000.00		
15	9,352,722.00	9,869,522.20	3,306,231.57	4,152,614.90	4,118,991.25	4,118,991.25	1,275,211.53	1,300,960.92
16			119,976.77	119,976.77				
17	14,391,017.08	12,853,914.79	15,765,539.17	14,104,874.34	12,430,636.43	11,283,318.18	13,271,078.39	12,911,620.67
18	842,538.89	826,027.45	13,077,984.87	12,550,544.31	15,483,713.92	15,483,629.63	4,117,287.29	4,122,428.41
19	660,481.07	719,437.91	281,144.54	253,038.24	626,149.24	599,896.12	808,112.12	751,278.02
	38,926,759.04	37,948,902.85	48,393,876.92	47,021,048.56	51,459,490.84	50,285,835.18	19,501,689.33	19,086,288.02
12	572,797.05		533,347.05		399,339.87		136,032.46	
15	572,797.05		533,347.05		399,339.87		136,032.46	
20	39,499,556.09	37,948,902.35	48,927,223.97	47,021,048.56	51,858,830.71	50,285,835.18	19,637,721.79	19,086,288.02
20	107,608,696.00	107,608,696.00	107,608,696.00	107,608,696.00	107,608,696.00	107,608,696.00	99,000,000.00	99,000,000.00
21	176,139,319.11	174,552,631.10	176,139,319.11	174,552,631.10	162,550,519.11	160,963,831.10	44,522,067.03	44,522,067.03
22	-706,731.32		-243,498.55		-625,689.30		-271,658.98	
23	19,018,634.86	19,018,634.86	19,018,634.86	19,018,634.86	12,430,831.18	12,430,831.18	9,119,714.94	9,119,714.94
24	128,791,815.02	127,211,966.40	123,130,969.79	120,548,379.50	74,315,686.62	72,019,015.96	86,840,507.43	82,218,969.77
	430,851,733.67	430,851,733.67	425,654,121.21	421,728,341.46	356,280,043.61	353,022,374.24	239,210,630.42	234,860,751.74
	470,351,289.76	466,340,830.71	474,581,345.18	468,749,390.02	408,138,874.32	403,308,209.42	258,818,452.21	253,947,039.76

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



天会会计师事务所(普通合伙)
单位公章(器)

利润表

单位:人民币元

注释号	2019年1-3月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	35,027,087.02	35,536,360.37	243,886,612.82	243,636,965.38	242,227,357.01	240,185,089.98	223,518,324.61	218,285,602.35
	减: 营业成本	16,177,292.74	16,216,220.47	99,011,216.39	102,324,363.50	108,948,730.61	75,223,384.83	73,626,683.70
2	1,192,952.31	1,192,639.05	2,566,333.71	2,386,048.43	2,636,362.90	2,610,400.87	3,419,151.28	3,393,685.48
3	3,813,577.08	3,798,391.10	21,064,035.34	20,899,728.95	16,868,886.41	16,868,386.41	13,055,693.30	12,105,858.77
4	3,739,987.06	3,329,006.43	31,032,580.77	29,289,806.15	40,393,590.65	39,521,268.91	18,233,803.01	15,410,591.60
5	6,729,559.81	5,594,497.85	41,248,271.98	35,799,585.84	35,747,771.10	32,891,238.32	27,409,582.87	28,896,365.61
6	2,943,695.37	3,250,394.71	-8,710,170.13	-8,720,215.64	8,950,156.22	8,931,759.82	-6,293,323.92	-6,316,444.96
	其中: 利息费用	263,054.27	263,054.27	436,237.65	436,237.65	348,980.95	883,135.00	883,100.87
	利息收入	697,476.18	696,862.11	854,781.86	846,338.35	135,864.12	131,273.65	121,526.33
7	1,439,451.84	1,448,000.00	13,961,324.00	13,836,415.29	12,946,741.00	12,935,735.44	1,511,324.07	1,511,324.07
8	820,139.70	776,391.58	3,448,784.06	3,385,373.37	1,425,521.60	1,425,521.60		
9	413,680.92	413,680.92	204,882.91	204,882.91	-14,011.40	-14,011.40		
10	4,359,177.14	4,291,839.39	-5,315,745.76	-10,157,349.57	-5,044,792.09	-5,999,988.77		
11	-1,905,079.27	-1,951,207.18	69,973,589.97	68,926,970.75	37,026,486.75	39,088,046.34	532,248.15	555,739.87
12	6,177,392.98	7,133,915.47	6,644,178.53	6,644,092.19	98,483.64	98,483.64	94,491,523.07	93,213,845.67
13	6,825.00	6,825.00	20,851.87	17,559.82	15,041.97	15,041.97	9,345,694.93	9,343,286.80
14	2,641.51	2,441.51	76,996,916.63	75,553,503.12	37,109,928.42	39,171,488.01	39,154.23	39,154.23
15	6,181,576.47	7,138,298.96	10,432,960.18	9,675,466.30	6,323,632.99	6,060,325.58	103,798,063.77	102,517,976.33
	减: 所得税费用	520,731.24	474,712.66	65,163,956.45	65,878,036.82	30,786,295.43	11,457,912.01	11,320,827.07
	净利润	5,660,845.23	6,663,586.90	65,163,956.45	65,878,036.82	30,786,295.43	92,340,151.76	91,197,149.26
	归属于母公司所有者的净利润	5,660,845.23	6,663,586.90	65,163,956.45	65,878,036.82	30,786,295.43	92,340,151.76	91,197,149.26
	少数股东损益							
	归属于母公司所有者的综合收益总额	5,660,845.23	6,663,586.90	65,163,956.45	65,878,036.82	30,786,295.43	92,340,151.76	91,197,149.26
	归属于少数股东的综合收益总额							
	基本每股收益	0.05	0.05	0.61	0.61	0.30	0.93	0.93
	稀释每股收益	0.05	0.05	0.61	0.61	0.30	0.93	0.93

2018年度发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为: -1,586,688.01元。

法定代表人:  会计机构负责人: 





现金流量表

单位:人民币元

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	122,747,545.33	120,539,028.77	288,539,934.27	291,104,347.37	194,951,034.93	191,749,190.38	284,844,073.29	279,867,760.86
收到的税费返还	11,451.84	8,617,190.76	16,171,794.07	15,436,807.25	13,404,800.02	13,404,800.02	10,660,598.48	10,660,598.48
收到其他与经营活动有关的现金	8,523,882.28	129,156,219.53	4,978,163.72	4,962,595.86	3,588,999.43	3,573,402.80	625,512.86	1,064,772.90
经营活动现金流入小计	131,282,879.45	12,025,304.24	309,689,892.06	311,503,750.48	211,944,834.38	208,727,393.20	296,130,190.63	291,593,132.24
购买商品、接受劳务支付的现金	16,056,870.29	14,420,277.39	126,369,888.05	134,111,903.05	120,515,456.76	120,813,250.51	76,023,277.99	74,334,444.52
支付给职工以及为职工支付的现金	17,525,572.34	17,155,354.83	72,835,804.98	66,321,142.02	65,211,105.64	59,879,364.02	53,929,166.48	49,850,454.88
支付的各项税费	3,952,708.63	3,648,922.88	35,168,888.16	33,872,231.12	17,913,607.99	17,681,098.20	40,379,181.92	38,911,203.97
支付其他与经营活动有关的现金	49,560,455.50	47,911,426.77	19,809,675.95	19,092,248.44	17,938,877.90	20,357,576.40	15,825,051.06	17,920,005.32
经营活动现金流出小计	81,722,423.95	81,244,792.76	55,505,634.92	58,106,225.85	-9,634,213.91	-10,003,895.93	109,973,513.18	110,577,023.55
经营活动产生的现金流量净额	200,332,000.00	195,132,000.00	929,426,300.00	921,206,300.00	351,400,000.00	351,400,000.00	342,935,713.65	342,935,713.65
取得投资收益收到的现金	793,052.85	749,304.73	9,839,281.75	3,075,871.06	1,556,948.61	1,556,948.61	3,678,951.87	2,353,411.87
收回投资收到的现金			6,465.99	72,898.74	83,000.00	247,752.59	15,000.00	15,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计	291,125,052.85	195,881,304.73	939,272,047.74	924,355,069.80	353,039,948.61	353,204,701.20	346,629,665.52	345,304,125.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,242.46	34,242.47	9,613,709.45	7,288,004.13	1,959,247.30	1,866,308.91	1,483,574.28	1,483,574.28
投资支付的现金	219,569,000.00	218,069,000.00	1,019,468,300.00	1,006,168,300.00	376,400,000.00	380,078,299.44	343,765,540.00	343,765,540.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					3,658,299.44			
支付其他与投资活动有关的现金	66,957,000.00	66,957,000.00						
投资活动现金流出小计	286,560,242.46	285,060,242.47	1,029,082,009.45	1,013,456,304.13	382,017,546.74	381,944,608.35	345,249,114.28	345,249,114.28
投资活动产生的现金流量净额	-85,435,189.61	-89,178,937.74	-89,809,961.71	-89,101,234.33	-28,977,598.13	-28,739,907.15	1,380,551.24	55,011.24
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								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计			18,000,000.00	18,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
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								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额								
加:期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

会合中特
年度、人民币元

	2019年1-3月										2018年度									
	归属母公司所有者权益					少数股东权益					归属母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益				
一、上年期末余额	107,696,696.00	176,139,319.11	-243,498.55			19,018,634.86	123,130,969.79		107,696,696.00	162,450,519.11	-825,886.30			12,439,831.18	74,316,686.62					
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	107,696,696.00	176,139,319.11	-243,498.55			19,018,634.86	123,130,969.79		107,696,696.00	162,450,519.11	-825,886.30			12,439,831.18	74,316,686.62					
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-663,232.77				6,960,845.23			13,888,800.00	382,106.75			6,887,905.68	46,816,283.17					
(一) 综合收益总额			-663,232.77				6,960,845.23			13,888,800.00	382,106.75			6,887,905.68	46,816,283.17					
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
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、本期期末余额	107,696,696.00	176,139,319.11	-706,731.32			19,018,634.86	130,091,815.02		107,696,696.00	176,139,319.11	-243,498.55			19,018,634.86	121,132,969.79					

法定代表人：

刘燕
董事长
2019年3月31日

会计机构负责人：

李廷芳
2019年3月31日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
李廷芳(深)

合并所有者权益变动表



单位：人民币

	2017年度						2016年度						
	母公司所有者权益			子公司所有者权益			母公司所有者权益			子公司所有者权益			
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	其他综合 收益	资本公积	盈余公积	未分配 利润	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	其他综合 收益	资本公积	盈余公积	未分配 利润	
一、上年期末余额	99,000,000.00			44,322,987.03	-271,658.96	9,119,714.94	86,840,407.43			-622,474.82	16,839,753.10	105,306,384.53	146,619,882.81
二、会计政策变更													
三、前期差错更正													
四、所有者权益内部结转													
五、其他													
六、本年期初余额	99,000,000.00			44,322,987.03	-271,658.96	9,119,714.94	86,840,407.43			-622,474.82	16,839,753.10	105,306,384.53	146,619,882.81
七、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,608,696.00			118,028,432.08	-354,030.32	3,341,116.24	-42,526,820.81			250,416.84	-7,720,028.10	-18,545,877.10	92,390,887.03
(一) 综合收益总额					-354,030.32		30,786,295.43			250,416.84			92,390,887.03
(二) 所有者投入和减少资本	8,608,696.00			118,028,432.08									92,390,887.03
1. 所有者投入的普通股	8,608,696.00			94,421,351.52									93,600,000.00
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				25,297,400.00									
4. 其他													
(三) 利润分配							-42,526,820.81						
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							-42,526,820.81						
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、本期期末余额	107,608,696.00			162,351,419.11	-625,689.28	12,460,831.18	44,313,586.62			-271,058.98	9,119,714.94	88,860,507.43	239,010,769.84

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

2018年4月11日

2018年4月11日

刘燕

刘燕

刘燕

刘燕

刘燕



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2019年1-3月						2018年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	107,608,696.00		174,552,631.10			421,728,341.46	160,963,831.10					353,022,374.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,608,696.00		174,552,631.10			421,728,341.46	160,963,831.10					353,022,374.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额						6,663,586.90						6,663,586.90
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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.对所有者(或股东)的分配												
3.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、本期末余额	107,608,696.00		174,552,631.10			428,391,928.36	174,552,631.10					421,728,341.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘燕

刘燕

刘燕

刘燕
刘燕
刘燕



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2017年度					2016年度				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	99,000,000.00	44,522,067.03	9,119,714.91	82,218,909.77	234,860,731.74	5,500,000.00	19,416,000.00	16,839,753.10	101,907,849.37	143,663,602.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	99,000,000.00	44,522,067.03	9,119,714.91	82,218,909.77	234,860,731.74	5,500,000.00	19,416,000.00	16,839,753.10	101,907,849.37	143,663,602.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,608,696.00	116,441,764.07	3,311,116.24	-10,199,858.81	118,161,522.50	93,500,000.00	25,106,067.03	-7,720,038.16	-19,688,875.60	91,197,149.27
(一) 综合收益总额			33,111,162.43	33,111,162.43	33,111,162.43				91,197,149.26	91,197,149.26
(二) 所有者投入和减少资本	8,608,696.00	116,686,751.52			125,295,447.52	93,500,000.00				93,500,000.00
1. 所有者投入的普通股	8,608,696.00	91,424,351.52			100,033,047.52					
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		25,262,400.00			25,262,400.00					
4. 其他						93,500,000.00				93,500,000.00
(三) 利润分配			3,311,116.24	-43,311,116.24	-40,000,000.00			9,119,714.93	-9,119,714.93	
1. 提取盈余公积			3,311,116.24	-3,311,116.24				9,119,714.93	-9,119,714.93	
2. 对所有者(或股东)的分配				-40,000,000.00	-40,000,000.00					
3. 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		-244,987.45			-244,987.45			-16,839,753.09	-101,766,313.93	-63,496,999.96
四、本期末余额	107,608,696.00	160,963,831.10	12,430,831.15	72,019,050.96	353,022,411.21	99,000,000.00	44,522,067.03	9,119,714.94	82,218,909.77	234,860,731.74

法定代表人：

刘燕

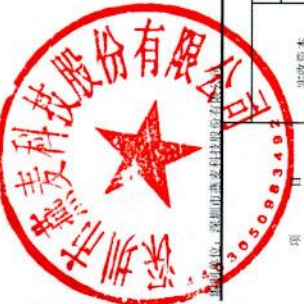
主管会计工作的负责人：

刘燕

会计机构负责人：

邵先

刘燕 (源)



深圳市燕麦科技股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2019年3月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市燕麦科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市燕麦科技开发有限公司（以下简称燕麦开发公司），燕麦开发公司系由刘燕、武喜燕共同出资组建，于2012年3月12日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为440301106059718的企业法人营业执照。燕麦开发公司成立时注册资本50万元。燕麦开发公司以2015年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年3月22日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为914403005918717714的营业执照，注册资本107,608,696.00元，股份总数107,608,696股（每股面值1元）。

本公司属于专用设备制造行业。主要经营活动为电子仪器、自动控制设备的技术开发计算机软硬件的技术开发及销售，电子仪器、自动控制设备的生产。产品主要有自动化测试设备、测试治具、配件及其他等。

本财务报表业经公司2019年9月3日第二届第八次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市燕麦软件开发有限公司（以下简称燕麦软件公司）、厦福电子科技（香港）有限公司（以下简称厦福电子公司）、深圳市派科斯科技有限公司（以下简称派科斯科技公司）、燕麦电子科技（香港）有限公司（以下简称燕麦电子公司）、深圳市燕麦精密机械开发有限公司（以下简称精密机械公司）和苏州市麦菁科技有限公司（以下简称麦菁科技公司）等6家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情

况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33

号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 2019年1-3月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

② 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该

金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- (1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- (2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (4) 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。
- (5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(6) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收利息组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——其他款项组合		
其他应收款——合并范围内关联方往来款组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方	合并范围内关联方	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，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2016 年度、2017 年度、2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 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，按照成本计量；3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 2019 年 1-3 月

详见本财务报表附注三（十）1（5）金融工具减值之说明。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将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类别：（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。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再

根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；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，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(十九) 部分长期资产减值

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等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司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才可行权的换取职工服务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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售自动化测试设备、测试治具、配件及其他。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同规定，有验收条款的验收合格确认收入，无验收条款的公司产品报关且实际放行，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

（二十五）政府补助

1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-3 月

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(二十六) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司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者事项。

（二十七）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年1-3月	2018年	2017年	2016年
本公司	15%	15%	12.5%	12.5%
厦福电子公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
燕麦电子公司	免税	免税	免税	免税
精密机械公司	20%	20%	20%	
麦菁科技公司	20%	20%		
燕麦软件公司	免税	免税	20%	20%
派科斯科技公司	20%	20%	20%	

（二）税收优惠

1. 根据财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定，新办软件企业向主管税务机关申请享受自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司自2013年开始获利，2013年、2014年免征企业所得税，2015年至2017年享受12.5%的税收优惠。子公司燕麦软件公

司自 2018 年开始获利，2018 年、2019 年免征企业所得税。

2. 公司于 2016 年 11 月 21 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644203618），并在深圳市南山区国税局备案，证书有效期为 3 年，本公司 2018 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。截至财务报表批准报出日，公司已提交材料申请重新认定。根据相关规定，高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，本公司 2019 年 1-3 月暂按 15%缴纳企业所得税。

3. 根据中华人民共和国香港特别行政区《税务条例》的有关规定，任何人士倘若符合下列三项条件，才须要承担缴税责任：（1）该名人士必须在香港经营任何行业、专业或业务；（2）应课税利润必须来自该名人士在香港所经营的行业、专业或业务；以及（3）利润必须在香港产生或得自香港（售卖资本资产所得的利润除外）。根据《香港税务条例释义及执行指引第 21 号（修订本）》就应课税利润来源地的基本验证原则的解释，任何人士的利润只有在香港产生或得自香港，才须课缴利得税。报告期内，子公司燕麦电子公司免于在香港地区缴纳利得税。

4. 根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99 号）的有关规定，自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）的规定：自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）的规定：自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定：自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；另外对应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计入应纳税所得额。2016 年度，子公司燕麦软件公司符合以上规定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2017

年度,子公司燕麦软件公司、精密机械公司及派科斯科技公司符合以上规定,其所得减按 50% 计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。2018 年度,子公司麦菁科技公司、精密机械公司及派科斯科技公司符合以上规定,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。2019 年 1-3 月,子公司麦菁科技公司、精密机械公司及派科斯科技公司符合以上规定,其所得减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),关于对软件企业增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策,本公司及子公司派科斯科技公司、燕麦软件公司报告期内享受增值税退税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	16,865.00	16,080.77	15,792.96	29,339.89
银行存款	169,836,171.58	119,846,217.75	159,578,957.63	124,452,831.83
其他货币资金	7,001,178.39	525.13		15,313.65
合 计	176,854,214.97	119,862,823.65	159,594,750.59	124,497,485.37
其中:存放在境外的款项总额	8,502,002.13	6,312,455.10	8,577,844.95	6,052,325.64

(2) 其他说明

报告期内,本公司其他货币资金均系已经存入证券公司账户拟购买理财产品但尚未进行投资的货币资金,使用未受限,公司使用受限制的货币资金详见本财务报表附注五(四)1之说明。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	2019. 3. 31
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	77,948,563.83

其中： 权益工具投资	43,618,563.83
其他	34,330,000.00

(2) 其他说明

权益工具投资系本公司购买的基金产品,其他系本公司及子公司购买的非保本浮动收益的银行理财产品。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
交易性金融资产	23,204,882.91		30,145,438.41
其中：权益工具投资	23,204,882.91		30,145,438.41

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,387,567.55	100.00	2,613,372.19	5.40	45,774,195.36
合 计	48,387,567.55	100.00	2,613,372.19	5.40	45,774,195.36

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	130,493,713.82	100.00	6,719,235.26	5.15	123,774,478.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	130,493,713.82	100.00	6,719,235.26	5.15	123,774,478.56

(续上表)

种 类	2017.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	139,676,157.20	100.00	7,020,720.35	5.03	132,655,436.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	139,676,157.20	100.00	7,020,720.35	5.03	132,655,436.85

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,145,157.69	100.00	2,999,499.27	5.25	54,145,658.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	57,145,157.69	100.00	2,999,499.27	5.25	54,145,658.42

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年3月31日

组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.3.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含,下同)	44,507,691.16	2,225,384.55	5.00
1-2年	3,879,876.39	387,987.64	10.00
小计	48,387,567.55	2,613,372.19	5.40

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	126,602,722.43	6,330,136.12	5.00	138,937,907.30	6,946,895.36	5.00
1-2年	3,890,991.39	389,099.14	10.00	738,249.90	73,824.99	10.00

小 计	130,493,713.82	6,719,235.26	5.15	139,676,157.20	7,020,720.35	5.03
-----	----------------	--------------	------	----------------	--------------	------

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	54,300,329.88	2,715,016.49	5.00
1-2年	2,844,827.81	284,482.78	10.00
小 计	57,145,157.69	2,999,499.27	5.25

(2) 坏账准备变动情况

① 2019年1-3月

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,719,235.26	-4,105,863.07						2,613,372.19

[注]: 2019年1-3月期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明。

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,020,720.35	-301,485.09						6,719,235.26

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,999,499.27	4,021,221.08						7,020,720.35

④ 2016年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,812,992.30	-1,813,493.03						2,999,499.27

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2019年3月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
盐城维信电子有限公司	15,301,987.33	31.62	765,099.37
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	7,146,552.68	14.77	357,327.63

庆鼎精密电子(淮安)有限公司	5,795,392.89	11.98	289,769.64
苏州维信电子有限公司	4,547,277.87	9.40	227,363.89
深圳市仪达智能科技有限公司	3,879,876.39	8.02	387,987.64
小 计	36,671,087.16	75.79	2,027,548.17

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
盐城维信电子有限公司	54,803,634.58	42.00	2,740,181.73
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	19,520,310.70	14.96	976,015.53
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	12,696,942.74	9.73	634,847.14
苏州维信电子有限公司	9,517,135.99	7.29	475,856.80
珠海紫翔电子科技有限公司	7,526,929.42	5.77	376,346.47
小 计	104,064,953.43	79.75	5,203,247.67

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
复扬电子(苏州)有限公司	41,783,781.80	29.91	2,089,189.09
苏州维信电子有限公司	34,587,574.28	24.76	1,729,378.71
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	26,433,075.02	18.92	1,321,653.75
庆鼎精密电子(淮安)有限公司	10,634,182.20	7.61	531,709.11
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	9,169,852.77	6.57	458,492.64
小 计	122,608,466.07	87.77	6,130,423.30

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
富葵精密组件深圳有限公司	29,395,766.79	51.44	1,469,788.34
Apple Inc.	13,589,310.40	23.78	821,706.91
深圳市仪达智能科技有限公司	7,325,564.22	12.82	366,278.21
苏州维信电子有限公司	2,815,957.07	4.93	140,797.85
深圳市赛盈科技有限公司	795,935.61	1.39	39,796.78
小 计	53,922,534.09	94.36	2,838,368.09

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019. 3. 31				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	824,189.97	99.87		824,189.97	247,318.11	99.56		247,318.11
1-2 年	1,101.27	0.13		1,101.27	1,101.27	0.44		1,101.27
合 计	825,291.24	100.00		825,291.24	248,419.38	100.00		248,419.38

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31				2016. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	634,707.40	95.48		634,707.40	2,275,490.29	100.00		2,275,490.29
1-2 年	30,052.00	4.52		30,052.00				
合 计	664,759.40	100.00		664,759.40	2,275,490.29	100.00		2,275,490.29

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
东莞市具鼎机电设备安装有限公司	222,222.00	26.93
苏州泰克韦尔实业有限公司	198,402.07	24.04
中华人民共和国海关	105,762.57	12.82
滴滴出行科技有限公司	64,806.69	7.85
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	45,000.00	5.45
小 计	636,193.33	77.09

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州泰克韦尔实业有限公司	43,980.53	17.70
滴滴出行科技有限公司	43,687.91	17.59
中华人民共和国海关	41,295.88	16.62

CENTER TECHNOLOGY CORP	37,791.84	15.21
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	24,182.37	9.73
小 计	190,938.53	76.85

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京大成(深圳)律师事务所	283,018.87	42.57
华泰联合证券有限公司责任公司	200,000.00	30.09
滴滴出行科技有限公司	36,444.80	5.48
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	28,797.25	4.33
北京易到旅行社有限公司	22,252.00	3.35
小 计	570,512.92	85.82

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
恩德斯豪斯(中国)自动化有限公司	982,570.00	43.18
深圳市安普达通讯技术有限公司	782,000.00	34.37
深圳市原图光电科技有限公司	154,560.00	6.79
联升柯式印刷制品(深圳)有限公司	84,500.00	3.71
北京易到旅行社有限公司	54,900.00	2.41
小 计	2,058,530.00	90.46

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.3.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息	623,361.77	21.45			623,361.77
其他应收款	2,283,409.94	78.55	190,998.69	8.36	2,092,411.25

合 计	2,906,771.71	100.00	190,998.69	8.36	2,715,773.02
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

种 类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,649,933.33	96.03	444,312.76	5.14	8,205,620.57
应收利息	357,262.47	3.97			357,262.47
合 计	9,007,195.80	100.00	444,312.76	4.93	8,562,883.04

(续上表)

种 类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,757,780.63	100.00	356,287.50	9.48	3,401,493.13
应收利息					
合 计	3,757,780.63	100.00	356,287.50	9.48	3,401,493.13

(续上表)

种 类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,509,500.22	100.00	131,267.21	8.70	1,378,233.01
应收利息					
合 计	1,509,500.22	100.00	131,267.21	8.70	1,378,233.01

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年3月31日

组合名称	2019.3.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收利息	623,361.77		
保证金押金	1,713,350.74	162,495.74	9.48
应收暂付款	551,551.96	27,577.60	5.00
其他	18,507.24	925.35	5.00

小 计	2,906,771.71	190,998.69	6.57
-----	--------------	------------	------

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,583,599.71	429,261.24	5.00	2,616,087.01	130,803.74	5.00
1-2年	21,800.00	2,180.00	10.00	34,549.62	3,454.96	10.00
2-3年	33,709.62	6,741.92	20.00	1,104,144.00	220,828.80	20.00
3-4年	7,824.00	3,129.60	40.00	3,000.00	1,200.00	40.00
4-5年						
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00			
小 计	8,649,933.33	444,312.76	5.14	3,757,780.63	356,287.50	9.48

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	399,656.22	19,982.81	5.00
1-2年	1,109,844.00	111,284.40	10.00
小 计	1,509,500.22	131,267.21	8.70

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-3月

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	444,312.76	-253,314.07						190,998.69
小 计	444,312.76	-253,314.07						190,998.69

[注]：2019年1-3月期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四

(六)之说明。

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	356,287.50	88,025.26						444,312.76

小 计	356,287.50	88,025.26						444,312.76
-----	------------	-----------	--	--	--	--	--	------------

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	131,267.21	225,020.29						356,287.50
小 计	131,267.21	225,020.29						356,287.50

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	62,459.87	68,807.34						131,267.21
小 计	62,459.87	68,807.34						131,267.21

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应收利息	623,361.77	357,262.47		
其中：定期存款	623,361.77	357,262.47		
押金保证金	1,713,350.74	1,733,000.74	2,445,399.62	1,147,393.62
应收暂付款	551,551.96	449,076.15	328,564.74	357,320.60
应收客户违约赔偿款		6,464,856.44		
出口退税			958,414.65	
其他	18,507.24	3,000.00	25,401.62	4,786.00
合 计	2,906,771.71	9,007,195.80	3,757,780.63	1,509,500.22

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳邦凯新能源股份有限公司	押金、保证金	1,395,375.62	1 年以内、1-2 年	61.11	134,012.56
苏州泰克韦尔实业有限公司	押金、保证金	107,721.08	1 年以内	4.72	5,386.05
Apple, Inc	应收暂付款 (代垫客户运保费等)	89,038.69	1 年以内	3.90	4,451.93
深圳邦凯商置有	押金、保证金	82,500.00	1 年以内	3.61	4,125.00

限公司					
顾晓凯	应收暂付款	43,720.05	1年以内	1.91	2,186.00
小计		1,718,355.44		75.25	150,161.54

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
Apple. Inc	应收客户违约赔偿款、代垫运保费等	6,560,580.48	1年以内	75.85	328,029.02
深圳邦凯新能源股份有限公司	押金保证金	1,395,375.62	1年以内	16.13	69,768.78
苏州泰克韦尔实业有限公司	押金保证金	107,308.68	1年以内	1.24	5,365.43
深圳邦凯商置有限公司	押金保证金	101,750.00	1年以内	1.18	5,087.50
Brava Home, Inc.	应收暂付款	23,408.96	1年以内	0.27	1,170.45
小计		8,188,423.74		94.67	409,421.18

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市百旺信投资有限责任公司	押金保证金	1,257,256.00	1年以内	33.46	62,862.80
深圳市硕品投资有限公司	押金保证金	1,090,000.00	2-3年	29.01	218,000.00
国家金库深圳分库	出口退税	958,414.65	1年以内	25.50	47,920.73
Apple. Inc	应收暂付款 (代垫客户运保费)	65,688.11	1年以内	1.75	3,284.41
MEKTEC MANUFACTURING CORPORATION (VIETNAM) LTD.	应收暂付款 (代垫客户运保费)	37,274.55	1年以内	0.99	1,863.73
小计		3,408,633.31		90.71	333,931.67

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

深圳市硕品投资有限公司	押金保证金	1,090,000.00	1-2年	72.21	109,000.00
Apple Inc.	应收暂付款	195,626.44	1年以内	12.96	9,781.32
深圳麒麟山庄	押金保证金	20,000.00	1年以内	1.32	1,000.00
深圳市东浩荣办公设备有限公司	押金保证金	8,300.00	1年以内	0.55	415.00
深圳市深南燃气有限公司	押金保证金	7,140.00	1年以内、1-2年	0.47	672.00
小计		1,321,066.44		87.52	120,868.32

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2019.3.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,882,241.02	2,788,939.33	17,093,301.69	17,867,330.82	1,600,963.87	16,266,366.95
在产品	6,903,529.30		6,903,529.30	5,586,004.72		5,586,004.72
库存商品	13,160,733.56	4,007,340.22	9,153,393.34	7,027,959.40	3,469,162.58	3,558,796.82
发出商品	19,502,215.46	422,315.19	19,079,900.27	25,181,206.24	533,428.91	24,647,777.33
委托加工物资	506,563.16		506,563.16	526,057.17		526,057.17
合计	59,955,282.50	7,218,594.74	52,736,687.76	56,188,558.35	5,603,555.36	50,585,002.99

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	17,547,216.86	1,965,794.91	15,581,421.95	8,059,421.48	1,055,174.27	7,004,247.21
在产品	3,539,322.13		3,539,322.13	2,051,310.78		2,051,310.78
库存商品	6,074,009.83	350,766.94	5,723,242.89	1,950,131.66	44,720.28	1,905,411.38
发出商品	6,537,468.65	352,336.20	6,185,132.45	9,412,459.41	324,040.72	9,088,418.69
委托加工物资	159,459.13		159,459.13	383,396.32		383,396.32
合计	33,857,476.60	2,668,898.05	31,188,578.55	21,856,719.65	1,423,935.27	20,432,784.38

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019年1-3月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,600,963.87	1,239,052.91		51,077.45		2,788,939.33
库存商品	3,469,162.58	619,018.28		80,840.64		4,007,340.22
发出商品	533,428.91	47,008.08		158,121.80		422,315.19
小 计	5,603,555.36	1,905,079.27		290,039.89		7,218,594.74

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,965,794.91	1,526,884.88		1,891,715.92		1,600,963.87
库存商品	350,766.94	3,468,891.80		350,496.16		3,469,162.58
发出商品	352,336.20	533,428.91		352,336.20		533,428.91
小 计	2,668,898.05	5,529,205.59		2,594,548.28		5,603,555.36

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,055,174.27	1,140,167.79		229,547.15		1,965,794.91
库存商品	44,720.28	306,046.66				350,766.94
发出商品	324,040.72	352,336.20		324,040.72		352,336.20
小 计	1,423,935.27	1,798,550.65		553,587.87		2,668,898.05

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	285,802.62	843,676.55		74,304.90		1,055,174.27
库存商品	457,153.97	44,720.28		457,153.97		44,720.28
发出商品		324,040.72				324,040.72
小 计	742,956.59	1,212,437.55		531,458.87		1,423,935.27

2) 确定可变现净值的具体依据、转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已将期初计提存货跌价准备的存货生产领用
在产品		

库存商品	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	已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品		

8. 其他流动资产

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
待认证增值税进项税额	1, 432, 705. 03	447, 876. 69	157, 391. 18	1, 399, 477. 47
银行理财产品[注]	94, 269, 000. 00	129, 362, 000. 00	69, 020, 000. 00	14, 020, 000. 00
预交增值税	323, 200. 00	323, 200. 00		
预缴税金及附加	38, 784. 00	38, 784. 00		
预缴所得税	478, 674. 45		617, 116. 12	655, 158. 17
合 计	96, 542, 363. 48	130, 171, 860. 69	69, 794, 507. 30	16, 074, 635. 64

[注]:截至2019年3月31日,银行理财产品系本公司购买的保本固息的银行理财产品。

9. 固定资产

(1) 2019年1-3月

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	8, 569, 293. 24	1, 026, 168. 44	5, 148, 764. 76	14, 744, 226. 44
本期增加金额	16, 482. 76		19, 128. 38	35, 611. 14
购置	16, 482. 76		19, 128. 38	35, 611. 14
本期减少金额			33, 713. 20	33, 713. 20
处置或报废			33, 713. 20	33, 713. 20
期末数	8, 585, 776. 00	1, 026, 168. 44	5, 134, 179. 94	14, 746, 124. 38
累计折旧				
期初数	2, 502, 863. 46	748, 309. 39	2, 421, 232. 75	5, 672, 405. 60
本期增加金额	213, 860. 28	34, 979. 20	211, 804. 97	460, 644. 45
计提	213, 860. 28	34, 979. 20	211, 804. 97	460, 644. 45
本期减少金额			31, 018. 84	31, 018. 84

处置或报废			31,018.84	31,018.84
期末数	2,716,723.74	783,288.59	2,602,018.88	6,102,031.21
账面价值				
期末账面价值	5,869,052.26	242,879.85	2,532,161.06	8,644,093.17
期初账面价值	6,066,429.78	277,859.05	2,727,532.01	9,071,820.84

(2) 2018 年度

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	6,666,404.78	1,026,168.44	3,741,815.13	11,434,388.35
本期增加金额	1,917,888.46		1,545,856.40	3,463,744.86
购置	1,917,888.46		1,545,856.40	3,463,744.86
本期减少金额	15,000.00		138,906.77	153,906.77
处置或报废	15,000.00		138,906.77	153,906.77
期末数	8,569,293.24	1,026,168.44	5,148,764.76	14,744,226.44
累计折旧				
期初数	1,744,311.93	556,261.75	1,699,096.46	3,999,670.14
本期增加金额	766,214.05	192,047.64	777,671.57	1,735,933.26
计提	766,214.05	192,047.64	777,671.57	1,735,933.26
本期减少金额	7,662.52		55,535.28	63,197.80
处置或报废	7,662.52		55,535.28	63,197.80
期末数	2,502,863.46	748,309.39	2,421,232.75	5,672,405.60
账面价值				
期末账面价值	6,066,429.78	277,859.05	2,727,532.01	9,071,820.84
期初账面价值	4,922,092.85	469,906.69	2,042,718.67	7,434,718.21

(3) 2017 年度

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	6,666,404.78	1,101,294.12	2,821,957.82	10,589,656.72
本期增加金额		85,082.32	1,096,049.60	1,181,131.92

购置		85,082.32	1,096,049.60	1,181,131.92
本期减少金额		160,208.00	176,192.29	336,400.29
处置或报废		160,208.00	176,192.29	336,400.29
期末数	6,666,404.78	1,026,168.44	3,741,815.13	11,434,388.35
累计折旧				
期初数	1,077,191.05	474,231.29	1,096,269.59	2,647,691.93
本期增加金额	667,120.88	203,788.22	636,189.46	1,507,098.56
计提	667,120.88	203,788.22	636,189.46	1,507,098.56
本期减少金额		121,757.76	33,362.59	155,120.35
处置或报废		121,757.76	33,362.59	155,120.35
期末数	1,744,311.93	556,261.75	1,699,096.46	3,999,670.14
账面价值				
期末账面价值	4,922,092.85	469,906.69	2,042,718.67	7,434,718.21
期初账面价值	5,589,213.73	627,062.83	1,725,688.23	7,941,964.79

(4) 2016 年度

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	6,404,323.64	840,198.63	2,307,994.79	9,552,517.06
本期增加金额	337,081.14	261,095.49	513,963.03	1,112,139.66
购置	337,081.14	261,095.49	513,963.03	1,112,139.66
本期减少金额	75,000.00			75,000.00
处置或报废	75,000.00			75,000.00
期末数	6,666,404.78	1,101,294.12	2,821,957.82	10,589,656.72
累计折旧				
期初数	439,246.42	277,211.37	455,173.84	1,171,631.63
本期增加金额	663,826.53	197,019.92	641,095.75	1,501,942.20
计提	663,826.53	197,019.92	641,095.75	1,501,942.20
本期减少金额	25,881.90			25,881.90
处置或报废	25,881.90			25,881.90

期末数	1,077,191.05	474,231.29	1,096,269.59	2,647,691.93
账面价值				
期末账面价值	5,589,213.73	627,062.83	1,725,688.23	7,941,964.79
期初账面价值	5,965,077.22	562,987.26	1,852,820.95	8,380,885.43

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
办公软件	603,260.45	624,552.83	569,871.91	426,940.36
合计	603,260.45	624,552.83	569,871.91	426,940.36

(2) 增减变动情况

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
账面原值				
期初数	837,623.66	704,553.16	499,791.42	317,420.53
本期增加金额		133,070.50	204,761.74	182,370.89
购置		133,070.50	204,761.74	182,370.89
本期减少金额				
期末数	837,623.66	837,623.66	704,553.16	499,791.42
累计摊销				
期初数	213,070.83	134,681.25	72,851.06	27,276.73
本期增加金额	21,292.38	78,389.58	61,830.19	45,574.33
计提	21,292.38	78,389.58	61,830.19	45,574.33
本期减少金额				
期末数	234,363.21	213,070.83	134,681.25	72,851.06
账面价值				
期末账面价值	603,260.45	624,552.83	569,871.91	426,940.36
期初账面价值	624,552.83	569,871.91	426,940.36	290,143.80

11. 长期待摊费用

(1) 2019年1-3月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修	5,136,419.13		366,846.01		4,769,573.12
合计	5,136,419.13		366,846.01		4,769,573.12

(2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修		5,517,561.78	381,142.65		5,136,419.13
合计		5,517,561.78	381,142.65		5,136,419.13

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019. 3. 31		2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,941,316.68	1,491,197.50	12,618,116.69	1,892,717.50
内部交易未实现利润	767,095.75	115,064.36	763,147.72	114,472.16
应付职工薪酬	8,873,410.00	1,331,011.50	8,873,410.00	1,331,011.50
合计	19,581,822.43	2,937,273.36	22,254,674.41	3,338,201.16

(续上表)

项目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,971,050.88	1,495,657.63	4,524,639.96	565,580.00
内部交易未实现利润				
应付职工薪酬	6,802,005.00	1,020,300.75	7,713,132.30	964,141.54
合计	16,773,055.88	2,515,958.38	12,237,772.26	1,529,721.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019. 3. 31		2018. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司非源于境外所得的利得税	3,818,647.04	572,797.05	3,555,647.02	533,347.05
合计	3,818,647.04	572,797.05	3,555,647.02	533,347.05

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司非源于境外所得的利得税	2,662,265.80	399,339.87	1,088,259.68	136,032.46
合 计	2,662,265.80	399,339.87	1,088,259.68	136,032.46

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
可抵扣暂时性差异	81,648.94	148,986.69	74,855.02	30,061.79
可抵扣亏损	4,236,735.83	2,865,526.62	2,865,526.62	1,877.52
小 计	4,318,384.77	3,014,513.31	2,940,381.64	31,939.31

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	备注
2021 年				1,877.52	
2022 年	2,865,526.62	2,865,526.62	2,865,526.62		
2023 年	1,371,209.21				
小 计	4,236,735.83	2,865,526.62	2,865,526.62	1,877.52	

13. 其他非流动资产

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
办公软件预付款			318,800.00	
合 计			318,800.00	

14. 短期借款

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
抵押及保证借款	13,680,000.00	15,840,000.00	18,800,000.00	
合 计	13,680,000.00	15,840,000.00	18,800,000.00	

15. 应付账款

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
材料款	9, 197, 203. 67	3, 237, 743. 42	4, 052, 184. 97	1, 198, 930. 27
其他	155, 518. 33	68, 488. 15	66, 806. 28	76, 281. 26
合 计	9, 352, 722. 00	3, 306, 231. 57	4, 118, 991. 25	1, 275, 211. 53

16. 预收款项

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
货款		119, 976. 77		
合 计		119, 976. 77		

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-3月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15, 765, 539. 17	14, 140, 372. 33	15, 514, 894. 42	14, 391, 017. 08
离职后福利—设定提存计划		454, 091. 91	454, 091. 91	
合 计	15, 765, 539. 17	14, 594, 464. 24	15, 968, 986. 33	14, 391, 017. 08

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12, 430, 636. 43	74, 414, 466. 20	71, 079, 563. 46	15, 765, 539. 17
离职后福利—设定提存计划		1, 960, 443. 57	1, 960, 443. 57	
合 计	12, 430, 636. 43	76, 374, 909. 77	73, 040, 007. 03	15, 765, 539. 17

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13, 271, 078. 39	62, 668, 851. 75	63, 509, 293. 71	12, 430, 636. 43
离职后福利—设定提存计划		1, 672, 302. 83	1, 672, 302. 83	
合 计	13, 271, 078. 39	64, 341, 154. 58	65, 181, 596. 54	12, 430, 636. 43

4) 2016年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	12,386,759.40	53,652,428.49	52,768,109.50	13,271,078.39
离职后福利—设定提存计划		1,190,566.06	1,190,566.06	
合 计	12,386,759.40	54,842,994.55	53,958,675.56	13,271,078.39

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019年1-3月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,765,539.17	12,927,102.41	14,301,624.50	14,391,017.08
职工福利费		197,403.11	197,403.11	
社会保险费		367,984.17	367,984.17	
其中：医疗保险费		346,619.04	346,619.04	
工伤保险费		5,783.63	5,783.63	
生育保险费		15,581.50	15,581.50	
住房公积金		647,882.64	647,882.64	
小 计	15,765,539.17	14,140,372.33	15,514,894.42	14,391,017.08

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,430,636.43	70,265,593.91	66,930,691.17	15,765,539.17
职工福利费		1,278,231.70	1,278,231.70	
社会保险费		1,779,841.56	1,779,841.56	
其中：医疗保险费		1,669,318.39	1,669,318.39	
工伤保险费		44,084.78	44,084.78	
生育保险费		66,438.39	66,438.39	
住房公积金		1,090,799.03	1,090,799.03	
小 计	12,430,636.43	74,414,466.20	71,079,563.46	15,765,539.17

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,271,078.39	59,390,419.93	60,230,861.89	12,430,636.43
职工福利费		771,598.85	771,598.85	
社会保险费		1,495,595.02	1,495,595.02	
其中：医疗保险费		1,374,117.47	1,374,117.47	

工伤保险费		60,747.10	60,747.10	
生育保险费		60,730.45	60,730.45	
住房公积金		1,011,237.95	1,011,237.95	
小 计	13,271,078.39	62,668,851.75	63,509,293.71	12,430,636.43

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	12,386,759.40	50,267,599.69	49,383,280.70	13,271,078.39
职工福利费		1,428,294.18	1,428,294.18	
社会保险费		1,018,842.06	1,018,842.06	
其中：医疗保险费		936,146.39	936,146.39	
工伤保险费		34,773.48	34,773.48	
生育保险费		47,922.19	47,922.19	
住房公积金		937,692.56	937,692.56	
小 计	12,386,759.40	53,652,428.49	52,768,109.50	13,271,078.39

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		434,774.98	434,774.98	
失业保险费		19,316.93	19,316.93	
小 计		454,091.91	454,091.91	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,837,321.83	1,837,321.83	
失业保险费		123,121.74	123,121.74	
小 计		1,960,443.57	1,960,443.57	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,564,321.23	1,564,321.23	
失业保险费		107,981.60	107,981.60	
小 计		1,672,302.83	1,672,302.83	

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,127,653.70	1,127,653.70	
失业保险费		62,912.36	62,912.36	
小 计		1,190,566.06	1,190,566.06	

18. 应交税费

项 目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	13.63	8,828,695.37	8,075,155.12	485,599.63
企业所得税	180.13	3,437,579.65	6,380,165.38	3,546,432.98
代扣代缴个人所得税	116,318.09	204,202.05		29,509.08
城市维护建设税	423,515.77	341,842.59	579,946.63	45,743.25
教育费附加	181,506.76	146,626.51	248,548.55	19,604.25
地方教育附加	121,004.51	97,751.00	165,699.04	13,069.50
印花税		21,287.70	34,199.20	7,328.60
合 计	842,538.89	13,077,984.87	15,483,713.92	4,147,287.29

19. 其他应付款

项 目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
厂房装修款	141,233.13	141,233.13		
咨询服务款	137,738.26	17,597.24	19,715.18	775,725.55
应付暂收款	74,167.27	21,298.63	54,673.97	32,386.57
应付运输费	279,815.65	81,417.61		
人才安居政府补助			540,006.00	
其他	27,526.76	22,597.93	11,754.09	
合 计	660,481.07	284,144.54	626,149.24	808,112.12

20. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31

刘燕	66,528,000.00	66,528,000.00	66,528,000.00	66,528,000.00
武喜燕	7,102,174.00	7,102,174.00	7,102,174.00	9,900,000.00
范琦	5,165,217.00	5,165,217.00	5,165,217.00	
茹晔	4,752,000.00	4,752,000.00	4,752,000.00	4,752,000.00
代兵	4,752,000.00	4,752,000.00	4,752,000.00	4,752,000.00
北京君联慧诚股权投资合伙企业（有限合伙）	4,089,131.00	4,089,131.00	4,089,131.00	
宁波素绚投资管理企业（有限合伙）	3,823,913.00	3,823,913.00	3,823,913.00	9,900,000.00
青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）	3,228,261.00	3,228,261.00	3,228,261.00	
宁波麦利粟投资管理合伙企业（有限合伙）	2,780,000.00	2,780,000.00	2,780,000.00	
深圳市麦其芄投资企业（有限合伙）	2,220,000.00	2,220,000.00	2,220,000.00	
许琴	2,091,913.00	2,091,913.00	2,091,913.00	3,168,000.00
深圳市汉志投资有限公司	1,076,087.00	1,076,087.00	1,076,087.00	
合 计	107,608,696.00	107,608,696.00	107,608,696.00	99,000,000.00

(2) 其他说明

1) 根据燕麦开发公司出资者签署的发起人协议和修改后章程的规定，以2015年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司。以截至2015年12月31日止燕麦开发公司经审计的净资产141,731,866.62元折合股份公司的股份总数99,000,000股，计入资本公积42,731,866.62元。本次净资产折股业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年3月5日出具《验资报告》（天职业字（2016）6799号）。因调增股改时点2015年12月31日留存收益1,790,200.41元，而调整该留存收益折股计入资本公积1,790,200.41元。

2) 根据公司2017年第六次临时股东会决议和修改后公司章程的规定，公司新增注册资本8,608,696.00元。其中，青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）以货币出资13,754,547.52元计入股本1,183,696.00元，计入资本公积12,570,851.52元；北京君联慧诚股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资13,754,547.52元，计入股本1,183,696.00元，计入资本公积12,570,851.52元；深圳市汉志投资有限公司以货币出资12,504,130.94元，计入股本1,076,087.00元，计入资本公积11,428,043.94元；范琦以货币出资

60,019,821.54 元，计入股本 5,165,217.00 元，计入资本公积 54,854,604.54 元。本次增资后，公司注册资本为 107,608,696.00 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2017 年 9 月 26 日出具了《验资报告》（天健验（2017）3-110 号）。

3) 2017 年 10 月 13 日，根据公司 2017 年第七次临时股东大会决议，公司股东宁波素绚投资管理企业（有限合伙）、许琴拟分别将其持有公司 1%、0.9% 的股份分别以人民币 12,504,130.94 元、11,253,714.36 元的价格转让给青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）；许琴、武喜燕拟分别将其持有公司 0.1%、2.6% 的股份以人民币 1,250,416.58 元、32,510,738.12 元的价格转让给北京君联慧诚股权投资合伙企业（有限合伙）。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
股本溢价	176,139,319.11	176,139,319.11	162,550,519.11	44,522,067.03
合 计	176,139,319.11	176,139,319.11	162,550,519.11	44,522,067.03

(2) 其他说明

1) 报告期内，2017 年度股本溢价增加 118,028,452.08 元，其中：①引入投资者股本溢价计入资本公积 91,424,351.52 元，详见股本变动情况说明；②同一控制下企业合并，收购派科斯科技公司增加资本公积 1,341,700.56 元；③公司进行股权激励，按企业会计准则规定确认管理费用及资本公积 25,262,400.00 元；

2) 报告期内，2018 年度股本溢价增加 13,588,800.00 元，系公司进行股权激励，按企业会计准则规定确认管理费用及资本公积所致。

22. 其他综合收益

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-3 月

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-243,498.55	-463,232.77			-463,232.77		-706,731.32
其他综合收益合计	-243,498.55	-463,232.77			-463,232.77		-706,731.32

2) 2018 年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-625,689.30	382,190.75			382,190.75		-243,498.55
其他综合收益合计	-625,689.30	382,190.75			382,190.75		-243,498.55

3) 2017 年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-271,658.98	-354,030.32			-354,030.32		-625,689.30
其他综合收益合计	-271,658.98	-354,030.32			-354,030.32		-625,689.30

4) 2016 年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-522,474.82	250,815.84			250,815.84		-271,658.98
其他综合收益合计	-522,474.82	250,815.84			250,815.84		-271,658.98

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
法定盈余公积	19,018,634.86	19,018,634.86	12,430,831.18	9,119,714.94
合 计	19,018,634.86	19,018,634.86	12,430,831.18	9,119,714.94

(2) 其他说明

1) 2016 年度盈余公积减少 16,839,753.09 元系公司整体变更为股份有限公司时净资产折股所致；

2) 2016 年度、2017 年度、2018 年度盈余公积增加，均系根据公司章程规定，按母公司当期净利润的 10%计提的法定盈余公积。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
期初未分配利润	123,130,969.79	74,315,686.62	86,840,507.43	105,386,384.53
加：本期归属于母 公司所有者的净利润	5,660,845.23	66,163,956.45	30,786,295.43	92,340,151.76
减：提取法定盈余 公积		6,587,803.68	3,311,116.24	9,119,714.93
应付普通股股利		10,760,869.60	40,000,000.00	
净资产折股				101,766,313.93
期末未分配利润	128,791,815.02	123,130,969.79	74,315,686.62	86,840,507.43

(2) 其他说明

1) 根据 2017 年 2 月 13 日公司第一届董事会第三次会议审议通过，并经 2017 年第二次临时股东大会审议批准的 2016 年度利润第一次分配方案，按 2016 年度实现净利润实施利润分配方案，本次分配现金股利 10,000,000.00 元；

2) 根据 2017 年 7 月 18 日公司第一届董事会第七次会议审议通过，并经 2017 年第四次临时股东大会审议批准的 2016 年度利润第二次分配方案，按 2016 年度实现净利润实施利润分配方案，本次分配现金股利 30,000,000.00 元；

3) 根据 2018 年 8 月 3 日公司第一届董事会第十七次会议审议通过，并经 2018 年第二次临时股东大会审议批准的 2017 年度利润分配方案，按 2017 年度实现净利润实施利润分配

方案，本次分配现金股利 10,760,869.60 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-3 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35,627,087.02	16,177,292.74	243,886,612.82	99,011,216.39
其他业务收入				
合 计	35,627,087.02	16,177,292.74	243,886,612.82	99,011,216.39

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	229,019,180.86	95,951,005.16	213,158,068.39	64,883,869.44
其他业务收入	13,208,376.15	12,997,725.45	10,360,256.25	10,339,515.39
合 计	242,227,557.01	108,948,730.61	223,518,324.64	75,223,384.83

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年 1-3 月

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
①	苏州维信电子有限公司	13,738,865.93	38.56
	盐城维信电子有限公司	6,584,706.14	18.48
	小 计	20,323,572.07	57.04
②	庆鼎精密電子(淮安)有限公司	3,807,600.03	10.69
	鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	1,913,178.14	5.37
	宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	891,562.00	2.50
	小 计	6,612,340.17	18.56
③	Mektec Manufacturing Corporation (thailand) Ltd.	1,343,947.16	3.77
	珠海紫翔电子科技有限公司	858,750.00	2.41
	MEKTEC MANUFACTURING CORPORATION(VIETNAM) LTD.	521,346.49	1.46
	小 计	2,724,043.65	7.64

④	复扬电子（苏州）有限公司	1,871,640.00	5.25
⑤	藤仓电子（上海）有限公司	1,235,262.16	3.47
合 计		32,766,858.05	91.96

2) 2018 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
①	盐城维信电子有限公司	53,285,961.81	21.85
	苏州维信电子有限公司	12,884,201.14	5.28
	小 计	66,170,162.95	27.13
②	苏州紫翔电子科技有限公司	30,994,326.20	12.71
	珠海紫翔电子科技有限公司	20,669,009.40	8.47
	MektecManufacturingCorporation(Thailand)Ltd.	6,288,135.90	2.58
	MEKTECMANUFACTURING CORPORATION(VIETNAM) LTD.	6,968,152.56	2.86
	小 计	64,919,624.06	26.62
③	鹏鼎控股（深圳）股份有限公司	23,940,431.12	9.82
	宏启胜精密电子（秦皇岛）有限公司	11,237,193.89	4.61
	庆鼎精密电子(淮安)有限公司	8,822,239.17	3.62
	小 计	43,999,864.18	18.05
④	藤仓电子（上海）有限公司	27,650,383.93	11.34
	FUJIKURA HONG KONG LIMITED	2,079.98	
	小 计	27,652,463.91	11.34
⑤	SEI ELECTRONIC COMPONENTS(VIETNAM),LTD.	6,458,769.53	2.65
	住友电工电子制品（深圳）有限公司	258,720.37	0.11
	小 计	6,717,489.90	2.76
合 计		209,459,605.00	85.88

3) 2017 年度

序号	客户名称	销售额	占公司全部营业收入的比例 (%)
①	鹏鼎控股（深圳）股份有限公司	27,239,678.80	11.25
	庆鼎精密电子(淮安)有限公司	19,607,975.10	8.09
	宏启胜精密电子（秦皇岛）有限公司	8,629,500.00	3.56
	小 计	55,477,153.90	22.90

②	苏州维信电子有限公司	48,510,472.17	20.03
③	MektecManufacturingCorporation(Thailand)Ltd.	17,505,046.77	7.23
	MEKTEC CORPORATION	677,401.42	0.28
	MEKTECMANUFACTURING CORPORATION(VIETNAM) LTD.	845,388.30	0.35
	珠海紫翔电子科技有限公司	14,899,453.87	6.15
	苏州紫翔电子科技有限公司	6,162,555.02	2.54
	小 计	40,089,845.38	16.55
④	复扬电子(苏州)有限公司	35,712,634.00	14.74
⑤	FUJIKURA ELECTRONICS (Thailand) Ltd.	425,946.24	0.18
	FUJIKURA HONG KONG LIMITED	10,188.87	0.00
	藤仓电子(上海)有限公司	21,510,679.28	8.88
	Fujikura Ltd.	2,315,798.06	0.96
	小 计	24,262,612.45	10.02
合 计		204,052,717.90	84.24

4) 2016 年度

序号	客户名称	销售额(元)	占公司全部营业收入的比例(%)
①	MektecManufacturingCorporation(Thailand)Ltd.	55,355,867.47	24.77
	Mektec Corporation	3,810,134.05	1.70
	珠海紫翔电子科技有限公司	23,657,074.58	10.58
	小 计	82,823,076.10	37.05
②	SEIELECTRONICCOMPONENTS(VIETNAM), LTD.	23,566,914.47	10.54
	住友电工电子制品(深圳)有限公司	17,004,082.18	7.61
	小 计	40,570,996.65	18.15
③	富葵精密组件深圳有限公司	32,435,794.19	14.51
	庆鼎精密电子(淮安)有限公司	288,782.00	0.13
	宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	214,500.00	0.10
	小 计	32,939,076.19	14.74

④	FUJIKURA ELECTRONICS (Thailand) Ltd.	453,669.74	0.20
	FUJIKURA HONG KONG LIMITED	3,135.95	0.00
	藤仓电子(上海)有限公司	27,761,637.79	12.42
	小 计	28,218,443.48	12.62
⑤	东莞富强电子有限公司	12,185,691.41	5.45
合 计		196,737,283.83	88.01

2. 税金及附加

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	688,464.16	1,422,225.40	1,484,947.37	1,951,244.26
教育费附加	295,076.00	609,702.32	636,406.01	836,247.55
地方教育费附加	196,717.33	406,468.25	424,270.68	557,498.37
印花税	12,307.30	126,202.70	88,385.40	73,669.58
车船税[注]	387.52	1,735.04	2,353.44	491.52
合 计	1,192,952.31	2,566,333.71	2,636,362.90	3,419,151.28

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月的车船税、印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
人工及福利费	2,962,771.05	14,497,355.76	11,236,391.39	8,109,692.97
差旅费	307,527.75	1,854,212.88	1,451,588.26	1,436,459.30
售后服务费	168,507.07	1,736,437.21	1,475,779.61	1,166,891.21
房租水电费	86,060.85	631,235.34	434,151.27	129,153.26
运费	247,842.14	1,936,192.84	1,901,997.72	1,908,908.39
折旧费	9,996.57	39,986.28	44,616.10	55,665.04
其他费用	30,871.65	368,615.03	323,862.06	248,923.13

合 计	3,813,577.08	21,064,035.34	16,868,386.41	13,055,693.30
-----	--------------	---------------	---------------	---------------

4. 管理费用

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
人工及福利费	1,940,822.87	9,252,253.86	9,696,913.09	10,913,749.00
房租水电费	574,988.18	2,853,398.31	732,273.34	864,181.00
折旧与摊销	473,290.45	848,104.87	435,487.82	367,876.71
中介服务费	416,262.78	1,690,999.85	2,952,779.24	3,597,040.55
车辆费	119,375.97	349,314.31	103,126.59	161,458.88
办公费	85,036.89	997,221.90	561,239.95	556,726.01
装修费	25,404.31	363,276.65		
差旅费	22,484.29	302,070.65	183,037.20	522,287.07
业务招待费	7,683.13	85,377.21	146,866.34	90,612.47
股份支付		13,588,800.00	25,262,400.00	
其他费用	74,638.19	701,763.16	319,467.08	1,159,871.32
合 计	3,739,987.06	31,032,580.77	40,393,590.65	18,233,803.01

5. 研发费用

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
人工及福利费	5,346,917.88	30,011,631.15	25,719,161.65	20,789,979.72
材料费	673,450.36	6,985,765.40	5,969,041.91	3,688,371.72
差旅费	307,103.23	2,176,560.12	1,811,826.93	1,157,821.63
折旧与摊销	121,663.32	431,480.39	319,422.41	354,487.27
房租水电费	232,012.72	923,998.24	842,622.75	756,025.83
其他费用	48,412.30	718,836.68	1,085,701.45	662,896.70
合 计	6,729,559.81	41,248,271.98	35,747,777.10	27,409,582.87

6. 财务费用

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------	--------

利息支出	263,054.27	436,237.65	348,980.95	883,135.00
利息收入	-697,476.18	-854,781.86	-135,864.12	-121,862.46
汇兑损益	3,366,555.98	-8,347,316.35	8,685,201.04	-7,123,059.58
银行手续费	11,561.30	55,690.43	51,838.35	68,463.12
合 计	2,943,695.37	-8,710,170.13	8,950,156.22	-6,293,323.92

7. 其他收益

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
与收益相关的政府补助	1,459,451.84	13,961,324.00	12,536,089.79	
代扣个税手续费返还			410,651.21	
合 计	1,459,451.84	13,961,324.00	12,946,741.00	

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3.之说明。

8. 投资收益

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
处置金融工具取得的投资收益	458.36			
其中：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	458.36			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		67.03	406,444.57	323,416.73
银行理财产品	819,681.34	3,448,717.03	1,019,077.03	1,187,907.34
合 计	820,139.70	3,448,784.06	1,425,521.60	1,511,324.07

9. 公允价值变动收益

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
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	413,680.92			

产)				
其中：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产生的公允价值变动收益	413,680.92			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		204,882.91	-14,011.40	-22,082.42
合计	413,680.92	204,882.91	-14,011.40	-22,082.42

10. 信用减值损失

项目	2019年1-3月
坏账损失	4,359,177.14
合计	4,359,177.14

11. 资产减值损失

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		213,459.82	-4,246,241.35	1,744,685.69
存货跌价损失	-1,905,079.27	-5,529,205.58	-1,798,550.65	-1,212,437.54
合计	-1,905,079.27	-5,315,745.76	-6,044,792.00	532,248.15

12. 资产处置收益

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益			30,474.43	
合计			30,474.43	

13. 营业外收入

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
客户补偿收入		6,464,856.44		
政府补助				9,240,608.11
废品收入	6,825.00	165,322.09	81,800.55	89,533.69

其他		14,000.00	16,683.09	15,553.13
合计	6,825.00	6,644,178.53	98,483.64	9,345,694.93

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3.之说明。

14. 营业外支出

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产毁损报废损失		14,104.49		34,118.10
其他	2,641.51	6,747.38	15,041.97	5,036.13
合计	2,641.51	20,851.87	15,041.97	39,154.23

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	80,353.44	11,121,195.78	7,046,562.42	12,149,068.77
递延所得税费用	440,377.80	-688,235.60	-722,929.43	-691,156.76
合计	520,731.24	10,432,960.18	6,323,632.99	11,457,912.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	6,181,576.47	76,596,916.63	37,109,928.42	103,798,063.77
按母公司税率计算的所得税费用	927,236.47	11,489,537.49	4,638,741.05	12,974,757.97
子公司适用不同税率的影响	102,336.21	-284,560.49	143,444.35	37,045.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	993.21	30,189.01	63,181.37	91,246.92
股份支付的影响		2,038,320.00	3,157,800.00	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-187.75		-80,478.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,139.21	854,997.65	377,558.02	23,267.30
研发加计扣除	-534,973.86	-3,695,335.73	-1,637,765.42	-1,587,927.18
其他			-419,326.38	

所得税费用	520,731.24	10,432,960.18	6,323,632.99	11,457,912.01
-------	------------	---------------	--------------	---------------

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)22.之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年
往来款	6,536,450.39	1,004,604.88		298,585.22
政府补助	1,448,000.00	2,939,454.89	2,944,000.46	99,978.36
利息收入	532,606.89	854,781.86	135,864.12	121,862.46
其他	6,825.00	179,322.09	509,134.85	105,086.82
合 计	8,523,882.28	4,978,163.72	3,588,999.43	625,512.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
付现费用	2,597,265.68	16,008,747.09	13,614,007.29	13,204,260.04
往来款	98,401.39	68,097.92	1,471,828.64	164,428.01
租金支出	1,254,400.05	3,726,083.56	2,838,000.00	2,451,326.88
其他	2,641.51	6,747.38	15,041.97	5,036.13
合 计	3,952,708.63	19,809,675.95	17,938,877.90	15,825,051.06

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
银行定期存款	66,957,000.00			
合 计	66,957,000.00			

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	5,660,845.23	66,163,956.45	30,786,295.43	92,340,151.76
加: 资产减值准备	-2,454,097.87	5,315,745.76	6,044,792.00	-532,248.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	460,644.45	1,735,933.26	1,507,098.56	1,501,942.20
无形资产摊销	21,292.38	78,389.58	61,830.19	45,574.33
长期待摊费用摊销	366,846.01	381,142.65		
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)			-30,474.43	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		14,104.49		34,118.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-413,680.92	-204,882.91	14,011.40	22,082.42
财务费用(收益以“-”号填列)	3,464,740.96	-7,911,078.70	9,807,981.99	-6,239,924.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-820,139.70	-3,448,784.06	-1,425,521.60	-1,511,324.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	400,927.80	-822,242.78	-986,236.84	-827,189.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	39,450.00	134,007.18	263,307.41	136,032.46
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,056,764.05	-24,925,630.03	-12,554,344.80	-1,886,743.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	86,358,151.85	4,623,517.15	-81,926,462.74	35,031,935.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,305,792.19	782,656.88	13,541,109.52	-8,140,894.07
其他		13,588,800.00	25,262,400.00	
经营活动产生的现金流量净额	81,722,423.95	55,505,634.92	-9,634,213.91	109,973,513.18

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	109,897,214.97	119,862,823.65	159,594,750.59	124,497,485.37
减: 现金的期初余额	119,862,823.65	159,594,750.59	124,497,485.37	55,651,872.60
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	-9,965,608.68	-39,731,926.94	35,097,265.22	68,845,612.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	109,897,214.97	119,862,823.65	159,594,750.59	124,497,485.37
其中: 库存现金	16,865.00	16,080.77	15,792.96	29,339.89
可随时用于支付的银行存款	102,879,171.58	119,846,217.75	159,578,957.63	124,452,831.83
可随时用于支付的其他货币资金	7,001,178.39	525.13		15,313.65
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	109,897,214.97	119,862,823.65	159,594,750.59	124,497,485.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

2019年3月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,957,000.00	不可提前支取的银行定期存款
合 计	66,957,000.00	

2. 外币货币性项目

(1) 2019年3月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,925,674.37	6.7335	100,502,028.37
港币	595,100.19	0.8578	510,476.94
应收账款			
其中：美元	696,604.67	6.7335	4,690,587.55
其他应收款			
其中：美元	104,282.02	6.7335	702,182.98
其他流动资产			
其中：美元	14,000,000.00	6.7335	94,269,000.00
应付账款			
其中：港币	695,586.36	0.8578	596,673.98
其他应付款			
其中：美元	1,672.00	6.7335	11,258.41

(2) 2018年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,817,847.91	6.8632	115,424,253.78
港币	609,583.25	0.8762	534,116.84
应收账款			
其中：美元	1,293,187.30	6.8632	8,875,403.08
其他应收款			
其中：美元	1,020,946.39	6.8632	7,006,959.26

其他流动资产			
其中：美元	10,000,000.00	6.8632	68,632,000.00
应付账款			
其中：美元	14,130.00	6.8632	96,977.02
港币	154,730.41	0.8762	135,574.79
其他应付款			
其中：美元	3,458.06	6.8632	23,733.36

(3) 2017年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,726,978.88	6.5342	155,036,825.40
港币	5,074.00	0.8359	4,241.36
应收账款			
其中：美元	1,001,945.14	6.5342	6,546,909.93
其他应收款			
其中：美元	16,551.44	6.5342	108,150.42
应付账款			
其中：美元	7,084.10	6.5342	46,288.93
港币	213,369.89	0.8359	178,355.89
日元	964,000.00	0.0579	55,815.60
其他应付款			
其中：美元	3,017.23	6.5342	19,715.19

(4) 2016年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,690,325.59	6.9370	122,717,788.62
港币	16.03	0.8945	14.34
应收账款			
其中：美元	2,179,208.21	6.9370	15,117,167.35

其他应收款			
其中：美元	28,200.44	6.9370	195,626.44
其他应付款			
其中：美元	5,635.06	6.9370	39,090.41

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019年1-3月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
科创委补贴	1,448,000.00	其他收益	中共深圳市委 深圳市人民政府《关于促进科技创新的若干措施》（深发（2016）7号）、深圳市科技创新委员会《深圳市科技研发资金管理办法》（深财科（2012）168号）
软件增值税退税	11,451.84	其他收益	财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）
小计	1,459,451.84		

2) 2018年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
软件增值税退税	11,021,869.11	其他收益	财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）
2016年国家高新技术企业认定奖补资金	50,000.00	其他收益	《深圳市创新委员会 深圳市财政委员会关于下达2016年、2017年国家高新技术企业认定奖补资金的通知》（深科技创新（2018）133号）
2017年企业研究开发资助计划第二批资助资金	1,770,000.00	其他收益	深圳市财政委员会 深圳市科技创新委员会《深圳市科技研发资金管理办法》（深财科（2012）168号）

南山区企业研发投入支持计划	1,000,000.00	其他收益	深圳市南山区人民政府《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法(试行)》、深圳市南山区科技创新局《关于下达2018年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目(第一批)的通知》(深南科[2018]19号)
专利资助	32,000.00	其他收益	深圳市财政委员会 深圳市市场和质量管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规(2014)18号)
生育津贴	16,000.56	其他收益	广东省人民政府《广东省职工生育保险规定》(广东省人民政府令第203号)
社保局稳岗补贴	71,454.33	其他收益	《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规(2016)1号)
小计	13,961,324.00		

3) 2017年度

①与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
软件增值税退税	10,365,889.33	其他收益	财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)
研发补助	1,716,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于印发〈深圳市科技研发资金管理办法〉的通知》(深财科(2012)168号)、《中共深圳市委 深圳市人民政府印发〈关于促进科技创新的若干措施〉的通知》(深发(2016)7号)
2017年专项资金企业信息化项目资助	210,000.00	其他收益	深圳市财政委员会《关于印发〈深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法〉的通知》(深财科(2012)

			177号)、深圳市经济贸易和信息化委员会《市经贸信息委关于下达2017年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化项目资助计划的通知》(深经贸信息中小字(2017)110号)
国家高新技术企业倍增计划专项资金	100,000.00	其他收益	深圳市南山区人民政府《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法(试行)》、南山区科技创新局《南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金实施细则(试行)》
生育津贴	45,052.56	其他收益	广东省人民政府《广东省职工生育保险规定》(广东省人民政府令第203号)
稳岗补贴	42,147.90	其他收益	《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规(2016)1号)
专利补助	4,000.00	其他收益	深圳市财政委员会 深圳市市场和质量监督管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规(2014)18号)
知识产权专利资金资助	3,000.00	其他收益	深圳市财政委员会 深圳市市场和质量监督管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规(2014)18号)
深圳市南山区科学技术局发放专利国内外发明专利申请支持	50,000.00	其他收益	深圳市南山区人民政府《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法(试行)》、深圳市南山区科技创新局《关于下达2017年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目(第四批)的通知》(深南科[2017]93号)
小 计	12,536,089.79		

②财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贴保贴息资助计划		773,800.00	773,800.00		财务费用	深圳市南山区人民政府《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》、南山区科技创新局《南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分专项资金实施细则》（深南府办规〔2016〕5号）
小计		773,800.00	773,800.00			

4) 2016 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
软件增值税退税	9,140,629.75	营业外收入	财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
稳岗补贴	90,631.66	营业外收入	深圳市人力资源和社会保障局《深圳市人力资源和社会保障局关于允许符合条件的企业补申报 2015 年、2016 年失业保险稳岗补贴的通知》（深人社发〔2016〕131号）、深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1号）
生育津贴	6,801.36	营业外收入	广东省人民政府《广东省职工生育保险规定》（广东省

			人民政府令第 203 号)
工伤保险费退费	2,545.34	营业外收入	人力资源社会保障部 财政部《人力资源社会保障部 财政部关于做好工伤保险费率调整工作进一步加强基金管理的指导意见》(人社部发〔2015〕72 号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 广东省地方税务局关于调整完善我省工伤保险费率政策进一步加强基金管理有关问题的通知》(粤人社规〔2015〕6 号)
小 计	9,240,608.11		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	1,459,451.84	13,961,324.00	13,309,889.79	9,240,608.11

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2017 年度				
派科斯科技公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2017.8.31	工商变更日

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2017 年度				
派科斯科技公司		-1,586,688.01		

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	2017 年度
	派科斯科技公司
合并成本	
现金	3,658,299.44

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2017 年度	
	派科斯科技公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	3,623,345.66	
应收款项	10,940.54	
其他流动资产		
固定资产	164,701.98	
负债		
应付职工薪酬	200,019.46	
应交税费	20,904.14	
其他应付款	164,752.59	
净资产	3,413,311.99	
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,413,311.99	

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2018 年度				
麦菁科技公司	设立	2018 年 3 月 6 日	5,000,000.00	50.00%
(2) 2017 年度				
精密机械公司	设立	2017 年 4 月 26 日	820,000.00	3.28%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
燕麦软件公司	深圳市	深圳市	软件业	100.00		设立
燕麦电子公司	中国香港	中国香港	国际贸易	100.00		设立
麦菁科技公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		设立
派科斯科技公司	深圳市	深圳市	软件业	100.00		同一控制下 企业合并

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。截至 2019 年 3 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 75.79%(2018 年 12 月 31 日：79.75%；2017 年 12 月 31 日：87.77%；2016 年 12 月 31 日：94.36%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019 年 1 月 1 日	2019 年 1-3 月增加			2019 年 1-3 月减少			2019 年 3 月 31 日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	444,312.76	-253,314.07						190,998.69
小 计	444,312.76	-253,314.07						190,998.69
整个存续期预期信用损失（第二阶段，自初始确认后信用风险已显著增加但未发生信用减值的金融工具）								
其他应收款								
小 计								
整个存续期预期信用损失（第三阶段，已发生信用减值但并非购买或源生的已发生信用减值的金融工具）								
其他应收款								
小 计								
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收账款	6,719,235.26	-4,105,863.07						2,613,372.19
小 计	6,719,235.26	-4,105,863.07						2,613,372.19

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款融资及购买随时变现理财产品等手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 3. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	13,680,000.00	13,873,006.0	13,873,006.00		
应付账款	9,352,722.00	9,352,722.00	9,352,722.00		
其他应付款	660,481.07	660,481.07	660,481.07		
小 计	23,693,203.07	23,886,209.07	23,886,209.07		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,840,000.00	16,247,293.60	16,247,293.60		
应付账款	3,306,231.57	3,306,231.57	3,306,231.57		
其他应付款	284,144.54	284,144.54	284,144.54		
小 计	19,430,376.11	19,837,669.71	19,837,669.71		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,800,000.00	19,011,535.65	19,011,535.65		
应付账款	4,118,991.25	4,118,991.25	4,118,991.25		
其他应付款	626,149.24	626,149.24	626,149.24		
小 计	23,545,140.49	23,756,676.14	23,756,676.14		

(续上表)

项 目	2016. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,275,211.53	1,275,211.53	1,275,211.53		
其他应付款	808,112.12	808,112.12	808,112.12		
小 计	2,083,323.65	2,083,323.65	2,083,323.65		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 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。公司外币性负债较少,因此公司面临汇率变动的风险主要与本公司外币性资产相关。如果出现外汇风险,本公司会在必要时按市场汇率卖出外币,或购买银行理财产品等,以确保将风险维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2.之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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	43,618,563.83			43,618,563.83
权益工具投资	43,618,563.83			43,618,563.83
其他		34,330,000.00		34,330,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	43,618,563.83	34,330,000.00		77,948,563.83

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日获得相同资产或负债在活跃市场上报价,以该报价为依据确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

采用银行理财产品可观察收益情况进行估值计量，预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值，其他情况以本金确定为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

自然人姓名	关联方关系	身份证号码	任职情况	直接或间接控制比例(%)
刘燕	实际控制人	2301031972****0325	董事长	62.0017
张国峰	实际控制人	2223241973****0419	总经理	4.0635

本公司实际控制人情况的说明

刘燕直接持有公司 61.8240%股份，间接持有公司 0.1777%股份，为公司控股股东兼董事长，刘燕之配偶张国峰间接持有公司 4.0635%股份，在公司担任总经理职务，因此认定公司实际控制人为刘燕、张国峰夫妻。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海市擎苍投资企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘燕、张国峰	13,680,000.00	2018.9.29	2019.6.24	否

(2) 其他说明

公司的实际控制人刘燕、张国峰于 2019 年 2 月 12 日与招商银行股份有限公司深圳分行签订最高额不可撤销担保书。截至 2019 年 3 月 31 日，该最高额担保项下公司未到期借款金额为 13,680,000.00 元。同时，实际控制人刘燕、张国峰以其共有的房屋产权为上述未到期

的借款提供最高额抵押担保。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘燕	379,030.00	2015年	2016年	
刘燕	2,108,552.35	2016年	2016年	

3. 关键管理人员报酬

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬（万元）	63.07	411.49	302.93	373.12

4. 其他关联交易

2017年8月31日，珠海市擎苍投资企业（有限合伙）作为转让方、本公司作为受让方签署《股权转让协议书》，约定珠海市擎苍投资企业（有限合伙）将其持有派科斯100%的股权以3,658,299.44元的价格转让给本公司，该交易为同一控制企业合并。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额		13,588,800.00	25,262,400.00	
公司本期行权的各项权益工具总额		13,588,800.00	25,262,400.00	

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		根据最近期PE入股价格确定	根据最近期PE入股价格确定	
可行权权益工具数量的确定依据		按本期实际行权的数量确定	按本期实际行权的数量确定	

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		13,588,800.00	25,262,400.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		13,588,800.00	25,262,400.00	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	当年金额（万元）
资产负债表日后第1年	840.19
资产负债表日后第2年	857.94
资产负债表日后第3年	815.66
以后年度	829.43
合 计	3,343.22

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	12,913,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,913,000.00

根据2019年7月10日公司召开2019年第六次临时股东大会决议，以公司2018年12月31日累计未分配利润为基础分配现金股利，本次利润分配额总计12,913,000.00元。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019年1-3月		2018年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	
自动化测试设备	多工序测试设备	13,363,656.04	5,990,522.63	151,968,644.58	61,686,974.31
	自动化测试系统	14,346,751.38	6,930,546.26	57,764,058.82	23,267,604.58

	智能化视觉检测设备			6,715,562.00	1,424,079.58
小 计		27,710,407.42	12,921,068.89	216,448,265.40	86,378,658.47
测试治具		1,361,707.71	1,071,600.15	10,839,708.60	6,181,319.09
配件及其他		6,554,971.89	2,184,623.70	16,598,638.82	6,451,238.83
合 计		35,627,087.02	16,177,292.74	243,886,612.82	99,011,216.39

(续上表)

项 目		2017 年度		2016 年度	
		主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自动化测试设备	多工序测试设备	157,421,694.01	62,170,897.17	167,622,280.71	48,548,180.88
	自动化测试系统	39,395,460.48	19,823,840.91	2,325,754.06	568,977.73
	智能化视觉检测设备				
小 计		196,817,154.49	81,994,738.08	169,948,034.77	49,117,158.61
测试治具		8,094,500.39	4,548,121.67	27,470,010.86	9,986,823.43
配件及其他		24,107,525.98	9,408,145.41	15,740,022.77	5,779,887.40
合 计		229,019,180.86	95,951,005.16	213,158,068.39	64,883,869.44

(二) 执行新金融工具准则的影响

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,

适用于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、租赁应收款。

1. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	119,862,823.65	摊余成本	119,862,823.65
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	23,204,882.91	以公允价值计量且其变动计入当期损益	23,204,882.91
应收账款	摊余成本	123,774,478.56	摊余成本	123,774,478.56
其他应收款	摊余成本	8,562,883.04	摊余成本	8,562,883.04
其他流动资产	摊余成本	129,362,000.00	摊余成本	68,662,000.00
			以公允价值计量且其变动计入当期损益	60,700,000.00

2. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
-----	----------------------------------	-----	------	--------------------------------

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金	119,862,823.65			119,862,823.65
应收票据及应收账款	123,774,478.56	-123,774,478.56		
应收账款		123,774,478.56		123,774,478.56
其他应收款	8,562,883.04			8,562,883.04
其他流动资产	129,362,000.00		-60,700,000.00	68,662,000.00
以摊余成本计量的总金融资产	381,562,185.25		-60,700,000.00	320,862,185.25

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,204,882.91		-23,204,883.91	
------------------------	---------------	--	----------------	--

交易性金融资产			83,904,882.91	83,904,882.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	23,204,882.91		60,700,000.00	83,904,882.91

3. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 计提损失准备(2018 年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	6,719,235.26			6,719,235.26
其他应收款	444,312.76			444,312.76

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按合并范围内组合计提坏账准备	1,135,362.64	2.36			1,135,362.64
按非合并范围内组合计提坏账准备	46,911,657.07	97.64	2,539,576.67	5.41	44,372,080.40
合 计	48,047,019.71	100.00	2,539,576.67	5.29	45,507,443.04

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	128,050,093.43	100.00	6,578,267.88	5.14	121,471,825.55

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	128,050,093.43	100.00	6,578,267.88	5.14	121,471,825.55

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	141,355,654.72	100.00	6,980,196.06	4.94	134,375,458.66
单项金额不重大并单项计提坏账准备					
小 计	141,355,654.72	100.00	6,980,196.06	4.94	134,375,458.66

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,592,961.54	100.00	2,986,317.41	5.19	54,606,644.13
单项金额不重大并单项计提坏账准备					
小 计	57,592,961.54	100.00	2,986,317.41	5.19	54,606,644.13

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年3月31日

A. 账龄组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.3.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	43,031,780.68	2,151,589.03	5.00
1-2年	3,879,876.39	387,987.64	10.00
小 计	46,911,657.07	2,539,576.67	5.41

B. 合并范围内组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.3.31
-----	-----------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	1, 135, 362. 64		

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123, 783, 374. 78	6, 189, 168. 74	5. 00	138, 127, 421. 47	6, 906, 371. 07	5. 00
1-2 年	3, 890, 991. 39	389, 099. 14	10. 00	738, 249. 90	73, 824. 99	10. 00
小 计	127, 674, 366. 17	6, 578, 267. 88	5. 15	138, 865, 671. 37	6, 980, 196. 06	5. 03

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54, 036, 692. 66	2, 701, 834. 63	5. 00
1-2 年	2, 844, 827. 81	284, 482. 78	10. 00
小 计	56, 881, 520. 47	2, 986, 317. 41	5. 25

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	375, 727. 26			2, 489, 983. 35		
小 计	375, 727. 26			2, 489, 983. 35		

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	711, 441. 07		
小 计	711, 441. 07		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-3 月

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	6,578,267.88	-4,038,691.22						2,539,576.66
-----------	--------------	---------------	--	--	--	--	--	--------------

[注]：2019年1-3月期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四

(二)之说明。

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,980,196.06	-401,928.18						6,578,267.88

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,986,317.41	3,993,878.65						6,980,196.06

4) 2016年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,806,613.64	-1,820,296.23						2,986,317.41

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2019年3月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
盐城维信电子有限公司	15,301,987.33	31.85	765,099.37
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	7,146,552.68	14.87	357,327.63
庆鼎精密电子(淮安)有限公司	5,795,392.89	12.06	289,769.64
苏州维信电子有限公司	4,547,277.87	9.46	227,363.89
深圳市仪达智能科技有限公司	3,879,876.39	8.08	387,987.64
小计	36,671,087.16	76.32	2,027,548.17

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
盐城维信电子有限公司	54,803,634.58	42.80	2,740,181.73
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	19,520,310.70	15.24	976,015.54
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	12,696,942.74	9.92	634,847.14
苏州维信电子有限公司	9,517,135.99	7.43	475,856.80

珠海紫翔电子科技有限公司	7,526,929.42	5.88	376,346.47
小 计	104,064,953.43	81.27	5,203,247.68

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
复扬电子(苏州)有限公司	41,783,781.80	29.56	2,089,189.09
苏州维信电子有限公司	34,587,574.28	24.47	1,729,378.71
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	26,433,075.02	18.70	1,321,653.75
庆鼎精密电子(淮安)有限公司	10,634,182.20	7.52	531,709.11
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	9,169,852.77	6.49	458,492.64
小 计	122,608,466.07	86.74	6,130,423.30

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
富葵精密组件深圳有限公司	29,395,766.79	51.04	1,469,788.34
Apple Inc.	13,589,310.40	23.60	821,706.91
深圳市仪达智能科技有限公司	7,325,564.22	12.72	366,278.21
苏州维信电子有限公司	2,815,957.07	4.89	140,797.85
深圳市赛盈科技有限公司	795,935.61	1.38	39,796.78
小 计	53,922,534.09	93.63	2,838,368.09

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.3.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息	623,361.77	20.73			623,361.77
其他应收款	2,384,247.01	79.27	183,145.27	7.68	2,201,101.74
合 计	3,007,608.78	100.00	183,145.27	6.09	2,824,463.51

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,634,793.72	96.03	436,293.45	5.05	8,198,500.27
应收利息	357,262.47	3.97			357,262.47
合 计	8,992,056.19	100.00	436,293.45	4.85	8,555,762.74

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,801,153.82	100.00	321,956.77	8.47	3,479,197.05
应收利息					
合 计	3,801,153.82	100.00	321,956.77	8.47	3,479,197.05

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,501,901.54	100.00	114,387.28	7.62	1,387,514.26
应收利息					
合 计	1,501,901.54	100.00	114,387.28	7.62	1,387,514.26

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年3月31日

组合名称	2019. 3. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收利息	623,361.77		
押金保证金	1,596,024.24	156,383.09	9.80
应收暂付	516,736.55	25,836.83	5.00
合并范围内往来款	252,978.98		
其他	18,507.24	925.35	5.00
小 计	3,007,608.78	183,145.27	6.09

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,432,038.50	421,601.93	5.00	2,589,460.20	129,473.01	5.00
1-2年	18,200.00	1,820.00	10.00	34,549.62	3,454.96	10.00
2-3年	33,709.62	6,741.92	20.00	939,144.00	187,828.80	20.00
3-4年	7,824.00	3,129.60	40.00	3,000.00	1,200.00	40.00
4-5年			80.00			80.00
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00			100.00
小计	8,494,772.12	436,293.45	5.14	3,566,153.82	321,956.77	9.03

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	392,057.54	19,602.88	5.00
1-2年	944,844.00	94,784.40	10.00
小计	1,336,901.54	114,387.28	8.56

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	140,021.60			235,000.00		
小计	140,021.60			235,000.00		

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	165,000.00		
小计	165,000.00		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-3月

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

其他应收款	436,293.45	-253,148.18						183,145.27
小 计	436,293.45	-253,148.18						183,145.27

[注]：2019年1-3月期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明。

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	321,956.77	114,336.68						436,293.45
小 计	321,956.77	114,336.68						436,293.45

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	114,387.28	207,569.49						321,956.77
小 计	114,387.28	207,569.49						321,956.77

4) 2016年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	62,268.46	52,118.82						114,387.28
小 计	62,268.46	52,118.82						114,387.28

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	623,361.77	357,262.47		
其中：定期存款	623,361.77	357,262.47		
押金保证金	1,596,024.24	1,619,074.24	2,276,799.62	982,393.62
违约补偿款		6,464,856.44		
应收暂付款	769,715.53	547,863.04	540,537.93	514,721.92
出口退税			958,414.65	
其他	18,507.24	3,000.00	25,401.62	4,786.00
合 计	3,007,608.78	8,992,056.19	3,801,153.82	1,501,901.54

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2019年3月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳邦凯新能源股份有限公司	押金保证金	1,395,375.62	1年以内、1-2年	58.52	134,012.56
Apple, Lnc	应收暂付款	89,038.69	1年以内	3.73	4,451.93
深圳邦凯商置有限公司	押金保证金	82,500.00	1年以内	3.46	4,125.00
顾晓凯	应收暂付款	43,720.05	1年以内	1.83	2,186.00
SAMSUNG DISPLAY VIENTNAM CO., LTD	应收暂付款	28,121.94	1年以内	1.18	1,406.10
小计		1,638,756.30		68.72	146,181.59

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
Apple, Lnc	应收暂付款	6,560,580.48	1年以内	75.98	328,029.02
深圳邦凯新能源股份有限公司	押金保证金	1,395,375.62	1年以内	16.16	69,768.78
深圳邦凯商置有限公司	押金保证金	101,750.00	1年以内	1.18	5,087.50
Brava Home, Inc.	应收暂付款	23,408.96	1年以内	0.27	1,170.45
深圳麒麟山庄	押金保证金	20,000.00	1年以内、1-2年	0.23	4,000.00
小计		8,101,115.06		93.82	408,055.75

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市百旺信投资有限责任公司	押金保证金	1,257,256.00	1年以内	33.08	62,862.80
国家金库深圳分库	出口退税	958,414.65	1年以内	25.21	47,920.73
深圳市硕品投资有限公司	押金保证金	925,000.00	2-3年	24.33	185,000.00
Apple, Lnc	应收暂付款	65,688.11	1年以内	1.73	3,284.41

MEKTEC MANUFACTURING CORPORATION (VIETNAM) LTD.	应收暂付款	37,274.55	1年以内	0.98	1,863.73
小计		3,243,633.31		85.33	300,931.67

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市硕品投资有限公司	押金保证金	925,000.00	1-2年	61.59	92,500.00
Apple Inc.	应收暂付款	195,626.44	1年以内	13.03	9,781.32
深圳麒麟山庄	押金保证金	20,000.00	1年以内	1.33	1,000.00
深圳市东浩荣办公设备有限公司	押金保证金	8,300.00	1年以内	0.55	415.00
深圳市深南燃气有限公司	押金保证金	7,140.00	1年以内、1-2年	0.48	672.00
小计		1,156,066.44		76.98	104,368.32

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.3.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,558,851.99		14,558,851.99	11,558,851.99		11,558,851.99
合计	14,558,851.99		14,558,851.99	11,558,851.99		11,558,851.99

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	4,858,851.99		4,858,851.99	1,425,540.00		1,425,540.00
合计	4,858,851.99		4,858,851.99	1,425,540.00		1,425,540.00

(2) 对子公司投资

1) 2019年1-3月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提	减值准备
-------	-----	------	------	-----	------	------

					减值准备	期末数
燕麦软件公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
燕麦电子公司	1,325,540.00			1,325,540.00		
派科斯科技公司	3,413,311.99			3,413,311.99		
精密机械公司	820,000.00			820,000.00		
麦菁科技公司	5,000,000.00	3,000,000.00		8,000,000.00		
小 计	11,558,851.99	3,000,000.00		14,558,851.99		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
燕麦软件公司	100,000.00	900,000.00		1,000,000.00		
燕麦电子公司	1,325,540.00			1,325,540.00		
派科斯科技公司	3,413,311.99			3,413,311.99		
精密机械公司	20,000.00	800,000.00		820,000.00		
麦菁科技公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	4,858,851.99	6,700,000.00		11,558,851.99		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
燕麦软件公司	100,000.00			100,000.00		
燕麦电子公司	1,325,540.00			1,325,540.00		
派科斯科技公司		3,413,311.99		3,413,311.99		
精密机械公司		20,000.00		20,000.00		
小 计	1,425,540.00	3,433,311.99		4,858,851.99		

4) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

					备	
燕麦软件公司	100,000.00			100,000.00		
燕麦电子公司		1,325,540.00		1,325,540.00		
小 计	100,000.00	1,325,540.00		1,425,540.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019年1-3月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35,536,360.37	16,216,220.47	243,636,965.38	102,324,363.50
其他业务收入				
合 计	35,536,360.37	16,216,220.47	243,636,965.38	102,324,363.50

(续上表)

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	227,276,713.83	95,951,005.16	207,925,346.10	63,287,168.31
其他业务收入	13,208,376.15	12,997,725.45	10,360,256.25	10,339,515.39
合 计	240,485,089.98	108,948,730.61	218,285,602.35	73,626,683.70

2. 研发费用

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
人工及福利费	4,266,504.85	24,101,861.13	19,957,759.30	18,552,052.41
材料费	673,450.36	6,976,777.08	5,968,771.01	3,688,371.72
差旅费	263,001.73	2,075,686.32	1,399,306.25	1,032,725.42
房租水电费	232,012.72	899,190.57	484,312.46	531,295.59
折旧与摊销	111,115.89	394,972.59	299,455.52	349,832.83
其他费用	48,412.30	1,351,098.15	4,784,613.78	4,742,087.64
合 计	5,594,497.85	35,799,585.84	32,894,218.32	28,896,365.61

3. 投资收益

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
处置金融工具取得的投资收益	458.36	---	---	
其中：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	458.36	---	---	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	67.03	406,444.57	323,416.73
银行理财收益	775,933.22	3,385,306.34	1,019,077.03	1,187,907.34
合 计	776,391.58	3,385,373.37	1,425,521.60	1,511,324.07

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.32	17.11	11.14	47.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	17.72	19.31	47.15

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益			
	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.61	0.30	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.64	0.53	0.92

(续表)

报告期利润	每股收益(元/股)			
	稀释每股收益			
	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.61	0.30	0.93

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.64	0.53	0.92
-------------------------	------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,660,845.23	66,163,956.45	30,786,295.43	92,340,151.76
非经常性损益	B	2,289,635.71	-2,345,050.51	-22,578,269.09	1,448,534.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,371,209.52	68,509,006.96	53,364,564.52	90,891,617.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	425,654,121.21	356,280,043.61	239,210,630.42	146,619,662.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			100,033,047.52	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		10,760,869.60	40,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		3	3	
其他	股份支付	I1	13,588,800.00	25,262,400.00	
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		3	
	同一控制下合并	I2		1,341,700.56	
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		4	
报告期月份数	K	3	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I1 \times \frac{J1}{K} + I2 \times \frac{J2}{K}$	428,484,543.83	386,671,804.44	276,374,873.54	192,789,738.69
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.32%	17.11%	11.14%	47.90%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.79%	17.72%	19.31%	47.15%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,660,845.23	66,163,956.45	30,786,295.43	92,340,151.76
非经常性损益	B	2,289,635.71	-2,345,050.51	-22,578,269.09	1,448,534.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,371,209.52	68,509,006.96	53,364,564.52	90,891,617.23
期初股份总数	D	107,608,696.00	107,608,696.00	99,000,000.00	99,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F			8,608,696.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			3	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	3	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	107,608,696.00	107,608,696.00	101,152,174.00	99,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.05	0.61	0.30	0.93
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.03	0.64	0.53	0.92

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019年1-3月比2018年度

资产负债表项目	2019.3.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	176,854,214.97	119,862,823.65	47.55%	主要系收回2018年末应收账款较多所致
交易性金融资产	77,948,563.83			主要系2019年1月1日开始执行新金融工具准则影响及本期购买理财产品较上年增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		23,204,882.91	-100.00%	主要系2019年1月1日开始执行新金融工具准则影响
应收账款	45,774,195.36	123,774,478.56	-63.02%	主要系收回2018年末应收账款较多所致
其他应收款	2,715,773.02	8,562,883.04	-68.28%	主要系2019年收到2018年度苹果公司

				取消订单补偿款
应付账款	9,352,722.00	3,306,231.57	182.88%	主要系2019年3月材料采购大于2018年12月较多所致
应交税费	842,538.89	13,077,984.87	-93.56%	主要系应交增值税减少所致

2. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	119,862,823.65	159,594,750.59	-24.90%	主要系2018年度购买银行理财产品大于2017年度所致
其他应收款	8,562,883.04	3,401,493.13	151.74%	主要系2018年增加应收客户取消订单补偿款
存货	50,585,002.99	31,188,578.55	62.19%	主要系2018年末已发出尚未验收确认收入的发出商品增加所致
其他流动资产	130,171,860.69	69,794,507.30	86.51%	主要系2018年购买的理财产品大于2017年所致
递延所得税资产	3,338,201.16	2,515,958.38	32.68%	主要系2018年较2017年计提的资产减值损失增加导致递延所得税增加
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-8,710,170.13	8,950,156.22	-197.32%	主要系汇率变化,2018年汇兑收益增加。
投资收益	3,448,784.06	1,425,521.60	141.93%	主要系2018年度银行理财产品投资收益增加
营业外收入	6,644,178.53	98,483.64	6,646.48%	主要系2018年度应收客户取消订单违约金赔款
所得税费用	10,432,960.18	6,323,632.99	64.98%	主要系2018年度利润总额增加导致应纳税所得额增加

3. 2017年度比2016年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
以公允价值计量且其计入当期损益的金融资产		30,145,438.41	-100.00%	主要系2017年度处置基金理财产品
应收账款	132,655,436.85	54,145,658.42	145.00%	主要系2017年下半年验收较多,导致2017年年末应收账款增加
预付款项	664,759.40	2,275,490.29	-70.79%	主要系趋近2017年末购买具有预付条款的供应商采购额减少。
其他应收款	3,401,493.13	1,378,233.01	146.80%	主要系2017年押金保证金增加及增值税出口退税增加
存货	31,188,578.55	20,432,784.38	52.64%	主要系2017年末备货增加导致
其他流动资产	69,794,507.30	16,074,635.64	334.19%	主要系2017年度购买理财产品增加
递延所得税资产	2,515,958.38	1,529,721.54	64.47%	主要系2017年末应收账款增加导致坏账准备增加
应付账款	4,118,991.25	1,275,211.53	223.00%	主要系2017年末备货增加导致期末应

				付账款增加
应交税费	15,483,713.92	4,147,287.29	273.35%	主要系2017年12月验收确认收入较2016年12月验收确认收入较多,销项税增加所致
资本公积	162,550,519.11	44,522,067.03	265.10%	主要系2017年引入投资者股本溢价增加及2017年度实施股权激励确认股份支付
利润表项目	2017年度	2016年度	变动幅度	变动原因说明
营业成本	108,948,730.61	75,223,384.83	44.83%	主要系收入增加导致成本增加,同时2017年度新开发的产品成本较高
销售费用	16,868,386.41	13,055,693.30	29.20%	主要系2017年度销售人员增加,销售人员工资费用增加
管理费用	40,393,590.65	18,233,803.01	121.53%	主要系2017年确认股份支付所致
研发费用	35,747,777.10	27,409,582.87	30.42%	主要系2017年度研发人员薪酬增加所致
财务费用	8,950,156.22	-6,293,323.92	-242.22%	主要系2017年度汇率变动汇兑损失增加
资产减值损失	-6,044,792.00	532,248.15	-1235.71%	主要系2017年年末应收账款增加导致坏账损失增加





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月7日改制



说明

证书序号 0007496

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. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

仅为关于深圳市燕麦科技股份有限公司IPO申报文件而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号:000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号: 144
发证时间: 二〇一〇年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年一月八日

仅为关于深圳市慧通科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），
仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日,向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为关于深圳市燕麦科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



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.

2015年7月30日



姓名 李立影
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975-01-16
Date of birth
工作单位 五岳会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 220105197501161655
Identity card No.

证书编号: 110005490035
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009年12月11日
Date of Issuance

仅为关于深圳市燕麦科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李立影是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



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.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

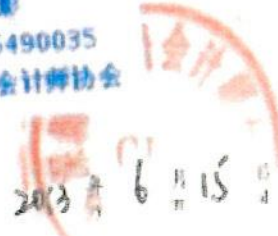
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记



李立影
110005490035
深圳市注册会计师协会





李凤
 Full name: 李凤
 Sex: 女
 Date of birth: 1986-10-07
 Working unit: 深圳注册会计师协会
 Working unit code: 44030110500000000000000000000000
 Identity card No: 440301198610070000



仅为关于深圳市燕麦科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李凤是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



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



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



效一年
 year after

李凤
 330000015816
 深圳市注册会计师协会

年 月 日