



广东惠伦晶体科技股份有限公司

2019 年年度报告

2020-022

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赵积清、主管会计工作负责人赵积清及会计机构负责人(会计主管人员)邓又强声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

(一) 产品价格下降的风险随着市场竞争加剧，公司产品平均售价呈现下降趋势。公司的主要产品压电石英晶体谐振器是电子信息化产业终端产品中的频率控制与选择核心元件，在国民经济各个领域如通讯、汽车电子、消费电子、移动互联网、工业控制、家用电器、航天与军用产品和安防产品智能化等领域均有广泛应用。随着技术水平及生产效率的提高，下游行业终端产品价格的下​​降趋势导致上游电子元器件产品的价格下降，对公司盈利能力产生不利影响。如果未来市场竞争加剧，公司产品价格存在进一步下降的风险，若公司不能有效降低成本，抵消产品价格下降的影响，将会导致毛利率下滑，进而影响公司的经营业绩。公司将紧密跟踪国际先进技术发展状态，及时调整产品结构，不断研发生产较高附加值的新产品，以抵消价格下降带来的不利影响。(二) 主营业务单一的风险公司主要产品为压电石英晶体谐振器，其中以 SMD 石英晶体谐振器为主。目前公司主营业务较为单一，未来公司仍将其作为公司主要的收入和利润来源。若未来行业中更多厂商介入生产 SMD 产品，或现有厂商扩大

SMD 产品的产能，将可能使 SMD 产品因竞争加剧导致收益水平下降，对公司未来生产经营和财务状况产生不利影响。公司已开始着手诸如振荡器等器件产品的研制，丰富公司产品种类，打造新的利润增长点。同时，公司全资子公司创想云将业务领域拓展至安防联网监控领域以及物联网领域，将有利于防范主营业务单一产生的风险。

(三) 新冠肺炎疫情影响的风险

中国自 2020 年 1 月以来在国内采取了强管制的新冠病毒疫情防疫措施，经过近 2 个月的防疫战斗使得国内疫情得到有效控制，但境外其他国家和地区呈现了蔓延爆发态势。如果短期内全球疫情无法得到有效控制，可能会对公司所在行业产业链造成较大影响。

(1) 对原材料采购的影响。公司生产产品需要的主要原材料基座、上盖和 IC 等主要向日本厂商采购，而目前日本是新冠肺炎疫情较为严重地区之一。如果日本相关原材料供应厂商的生产供应因疫情受到影响，公司将面临原材料供应短缺及采购价格波动上涨等风险。

(2) 对下游市场需求的影响。新冠肺炎疫情对我国和世界各国的影响逐步显现，全球经济遭受重创，社会消费与国际贸易市场的不确定性显著增加。如果疫情继续肆意蔓延，将会给整个下游市场需求带来实质性冲击，从而影响市场需求，降低公司的经营业绩。

(3) 对生产与技术的影响。此次新冠肺炎疫情对经济社会的影响范围比较广泛。不仅影响了物流，还遏制了人员的自由流动，尤其是国际之间的人员往来。公司的主要生产设备需要进口，须国外设备厂商派专人现场安装与培训，若疫情无法有效控制而导致人员往来中短期受到限制，公司的生产与技术也会受到影响。公司在积极响应党和国家的号召做好疫情防控工作的基础上，第一，凭借与供应商建立的友好合作关系，全力保障原材料及主要设备的供应，通过网络视频等方式与技术专家沟通交流请教咨询；第二，积极与国内供应商对接，共同研发所

需主要原辅材料，逐步实现主要原材料国产化替代；第三，根据下游市场变化及时调整业务策略，拓展产品应用领域，精准捕捉 5G、物联网时代催生的新市场、新需求。（四）技术迭代与市场快速变化的风险公司已掌握的生产制造技术居于国内领先国际先进的水平，能够生产附加值较高的小型化 SMD 谐振器及 TCXO、TSX 等振荡器产品。如果公司所确定的技术研发方向与行业技术发展方向和速度，以及市场需求变化趋势出现偏差，滞后于这种变化，亦或 5G、物联网的发展速度低于预期，将使公司在竞争中处于不利地位或面临产品、技术被替代的风险。同时，石英晶体元器件的研发前期投入较大，正式生产销售规模若无法达到预期，将面临前期投入无法收回的风险，给公司造成投资损失并降低公司盈利水平。因此公司积极与终端客户进行互动，及时了解市场需求的变化；同时加强行业趋势及技术前沿的研究预判，科学决策合理生产。（五）汇率风险公司受汇率的影响主要体现在原材料和生产设备的采购及产品销售两个方面。一方面，公司的原材料和生产设备主要从国外进口，进口原材料和设备主要以日元、美元结算，如果人民币兑美元或兑日元贬值，公司以美元或日元进口原材料及设备的成本将上升。另一方面，公司的产品出口比重较高，且以日元和美元为主要结算货币。若人民币兑美元持续升值，将对产品出口造成不利影响。面对当前国际主要货币汇率波动较大的环境，公司将加强财务管理，研判汇率走势，通过本外币货币性资产结构调整及充分利用基本的套期保值工具进行汇率风险的管理。（六）人才流失的风险公司属于资金密集和技术密集型企业，优秀的员工素质与公司发展紧密相关。经过多年的培养与持续发展，公司已拥有一支稳定、高素质的管理及技术人才队伍，不断地推动公司发展。若公司人才队伍建设无法满足公司业务快速增长的需求或者发生核心技术人员的

流失，生产经营将受到一定的影响。公司将进一步完善员工的激励约束机制，制定员工与公司共同成长、共享成果的相关制度，做好招人、用人、留人及培养人等各个环节的工作，确保员工稳定，规避主要人才流失。

（七）商誉减值风险 公司 2017 年收购广州创想云科技有限公司，签署业绩承诺并形成商誉。2018 年及 2019 年，公司根据被收购企业的实际经营情况于每年年末对商誉进行减值测试，并基于谨慎性原则下计提商誉减值准备。被并购企业的经营业绩受多方面因素的影响，具有一定不确定性，仍然存在可能导致剩余商誉存在减值风险。商誉减值将直接影响公司利润实现，对公司的经营业绩造成不利影响。公司将加强对被并购方广州创想云科技有限公司业务与财务的管理，积极支持创想云公司开展各项拓展工作，确保创想云公司业绩的持续稳定。

（八）股票暂停上市风险 2018 年度和 2019 年度，公司归属于上市公司股东的净利润均为亏损状态。若 2020 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润仍为负值处于亏损状态，将触及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 13.1.1 条第一项“最近三年连续亏损（以最近三年的年度财务会计报告披露的当年经审计净利润为依据）”规定的情形，本公司股票将面临暂停上市的风险。公司将通过各种途径，开源节流，提升业绩，确保 2020 年扭亏为盈，亦是公司 2020 年度的首要任务目标。特别提醒投资者注意以下潜在风险：1、由于公司持续两年亏损，2020 年受新冠疫情影响存在业绩的不确定性，如公司产生亏损而导致公司出现退市风险。2、全球疫情影响经济衰退，相应带来市场风险，从而导致公司产品销售大幅下降，净利润大幅降低的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 168274200 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积

金向全体股东每 10 股转增 4 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	10
第二节 公司简介和主要财务指标.....	13
第三节 公司业务概要.....	16
第四节 经营情况讨论与分析.....	26
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 可转换公司债券相关情况.....	40
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第十节 公司治理.....	42
第十一节 公司债券相关情况.....	49
第十二节 财务报告.....	55
第十三节 备查文件目录.....	56

释义

释义项	指	释义内容
股份公司、本公司、公司、惠伦晶体	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司。
惠伦香港	指	惠伦（香港）实业有限公司，本公司之全资子公司。
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）、新疆惠伦	指	原东莞市惠众投资有限公司，经迁址至新疆后经新疆石河子工商行政管理局核准变更，本公司之控股股东。
台湾晶技、TXC	指	台湾晶技股份有限公司，本公司之主要股东，境外上市公司。
创想云、创想云科技	指	广州创想云科技有限公司，本公司之全资子公司。
股东大会	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司股东大会。
董事会	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司董事会。
监事会	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司监事会。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》。
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》。
《公司章程》、《章程》	指	《广东惠伦晶体科技股份有限公司章程》。
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。
元/万元	指	人民币元/万元
压电石英晶体元器件	指	利用石英晶体（即水晶）的逆压电效应（在外电场作用下产生弹性形变的特性）制成的机电能量耦合的频率控制元器件，因其较高的频率稳定性和高 Q 值（品质因数）以及主要原材料人造水晶价格较低等突出优点，成为频率控制、稳定频率和频率选择的重要元器件，主要包括谐振器、振荡器和滤波器三大类。
谐振器	指	石英晶体谐振器的简称，是通过在石英晶片两面镀上电极而构成的频率元件。交变信号加到电极上时谐振器会起振在特定的频率上，谐振频率和晶体的厚度有关系，通过加工，谐振器可以工作在任何的频率上。电子产品涉及频率控制与选择都需要谐振器。
振荡器、CXO	指	石英晶体振荡器的简称，是一种频率稳定器件，用来产生重复电子讯号（通常是正弦波或方波），能将直流电转换为具有一定频率交流电信号输出的电子电路或装置。根据振荡器实现的性能，国际电工委员会(IEC)将石英晶体振荡器分为 4 类：即普通晶体振荡器(SPXO)、电压控制式晶体振荡器(VCXO)、温度补偿式晶体振荡器(TCXO)、恒温晶体振荡器(OCXO)。
SMD	指	Surface-Mount Device 的缩写，译为"表面贴装式封装"，属于新一代压电石英晶体元器件生产封装技术。表面贴装式元件相较于传统插装

		元件，有组装密度高、电子产品体积小、重量轻、可靠性高、抗振能力强和高频特性好等优点。表面贴装化是电子元器件的发展趋势
--	--	--

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	惠伦晶体	股票代码	300460
公司的中文名称	广东惠伦晶体科技股份有限公司		
公司的中文简称	惠伦晶体		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Failong Crystal Technology Co.,LTD.		
公司的法定代表人	赵积清		
注册地址	广东省东莞市黄江镇黄江东环路 68 号		
注册地址的邮政编码	523757		
办公地址	广东省东莞市黄江镇黄江东环路 68 号		
办公地址的邮政编码	523757		
公司国际互联网网址	http://www.dgylec.com		
电子信箱	yl@dgylec.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王军	
联系地址	广东省东莞市黄江镇黄江东环路 68 号	
电话	0769-38879888-2233	
传真	0769-38879889	
电子信箱	flzqsw@dgylec.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务办

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
----------	------------------

会计师事务所办公地址	深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 栋 8 楼
签字会计师姓名	陈延柏、肖桃树

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	309,942,731.09	318,987,012.27	-2.84%	363,278,187.71
归属于上市公司股东的净利润（元）	-132,952,022.58	-22,294,391.32	-496.35%	23,356,931.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-162,431,744.93	-101,355,424.97	-60.26%	17,348,230.82
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,267,505.57	68,080,634.73	-92.26%	106,199,258.97
基本每股收益（元/股）	-0.7901	-0.1325	-496.30%	0.14
稀释每股收益（元/股）	-0.7901	-0.1325	-496.30%	0.14
加权平均净资产收益率	-22.54%	-3.33%	-19.21%	3.46%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	805,957,053.72	992,175,976.08	-18.77%	1,113,849,324.45
归属于上市公司股东的净资产（元）	523,387,200.44	656,339,223.02	-20.26%	683,681,840.34

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	42,675,783.09	83,052,450.65	95,718,079.86	88,496,417.49
归属于上市公司股东的净利润	-12,517,615.41	12,797,509.44	2,844,342.07	-136,076,258.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,815,043.94	11,389,583.60	1,741,725.75	-162,748,010.34
经营活动产生的现金流量净额	2,355,719.96	9,167,523.46	-7,069,570.51	813,832.66

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,990.78			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,630,963.93	5,180,574.54	6,053,382.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		311,303.21	447,851.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	565,132.74	4,261.13	567,824.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,764,732.34	74,389,315.60		
减：所得税影响额	479,115.88	824,420.83	1,060,358.88	
合计	29,479,722.35	79,061,033.65	6,008,700.32	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司的主要业务是设计、生产和销售新型电子元器件（频率控制与选择元器件），主要产品为压电石英晶体元器件，主要为表面贴装式（SMD）石英晶体谐振器、SMD TCXO温度补偿振荡器的研发、生产和销售。公司产品广泛应用于国民经济的各个领域，是智能终端、物联网、电脑及电脑网络周边产品、无线通讯、手机、车载电话、GPS卫星定位、数码视听设备、遥控装置等现代电子领域不可或缺的基础元器件。主要应用在通讯电子、汽车电子、消费电子、移动互联网、工业控制、家用电器、航天与军用产品和安防智能化等领域。经营模式方面主要采取的是经销模式，且以外销为主，影响业绩的主要因素为下游行业需求情况、国际市场贸易壁垒、产品价格、原材料成本变化、产品技术水平情况等。

公司元器件业务目前市场以SMD产品为主导产品，多年来公司致力研发高精度高稳定性小型化微型化产品，缩短了与世界先进国家的差距，技术水平达到国内领先。公司产品主要以SMD3225以下的小型化微型化产品为主，近年加大了小型化微型化产品生产线的改造和引进，随着信息产业的快速发展，下游整机厂商对产品的要求更趋向于轻、薄、短、小，公司凭借自主研发能力和技术创新能力实现了SMD1612、SMD1210等小型微型化产品的量产，为满足将来的市场需求奠定了基础。

公司收购的全资子公司广州创想云科技有限公司将公司业务领域拓展至安防联网监控领域，可按项目的不同需求进行软件系统平台研发和硬件设计，实现软硬结合。安防系统方面，主要产品包括安全管理平台、安全管理信息与决策系统、安保消防设施联网集中监控管理系统以及网络视频集中监控系统在内的消安防物联网平台软硬件系列产品与维护服务，广泛应用于城市公共安防、电信运营商、医院、高等院校、其他各类大型企业等。

随着研发水平的提升和持续研发投入，公司谐振器产品延伸到高附加值的振荡器产品的研制生产，例如SMD2520\SMD2016温度补偿石英晶体振荡器（SMD TCXO）产品以及热敏晶振（TSX）目前达到量产能力；在安防联网监控系统解决方案业务上，公司凭借优质的产品和高质量的服务，在维持电信、移动等通讯运营商良好合作关系的基础上进一步拓展市场范围。有利于提升上市公司核心竞争力和整体实力，缓解公司业务单一风险。

公司的业务逐步由出口为主转变为出口与内销并重，随着国内5G市场的快速兴起，为公司带来了新的机遇，公司于2019年加大力度，开展与国内知名厂商的认证与合作，为公司拓展国内业务奠定基础。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	固定资产期末较期初减少 24.68%，主要是机器设备计提减值准备所致。
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程期末较期初减少 59.60%，主要是在建工程项目完工验收转入固定资产所致

	致。
货币资金	货币资金期末较期初减少 31.04%，主要是归还银行贷款所致。
应收票据	应收票据期末较期初减少 86.98%，主要是收到客户背书转让的承兑汇票减少所致。
应收账款	应收账款期末较期初增加 49.14%，主要是受经济环境和行业周期影响，部分客户未按约定时间回款所致。
预付款项	预付款项期末较期初增加 66.52%，主要是预付材料供应商货款增加所致。
其他应收款	其他应收款期末较期初增加 871.63%，主要是预付厂房转让款转入本项目所致。
其他流动资产	其他流动资产期末较期初减少 95.81%，主要是预付的企业所得税及留抵进项税金减少所致。
开发支出	开发支出期末较期初减少 100.00%，主要是开发的专利技术取得证书转入无形资产所致。
商誉	商誉期末较期初减少 77.34%，主要是计提减值准备所致。
长期待摊费用	长期待摊费用期末较期初减少 34.29%，主要是本期摊销减少所致。
递延所得税资产	递延所得税资产期末较期初增加 241.88%，主要是计提减值准备确认的递延所得税资产增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产期末较期初增加 26.03%，主要是预付厂房转让款转入其他应收项目所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）技术创新优势

公司注重培养和引进学历职称高、开拓意识强、创新能力突出的各类优秀人才，目前，公司拥有一支实力雄厚的管理与研发团队，并建立了先进的技术研发体系，拥有“广东省工程技术研究中心”及“广东省院士专家企业工作站”，创新能力极大提高。

公司所用晶片均为自制，在晶片设计加工环节拥有核心技术及竞争优势。晶片作为压电石英晶体元器件的核心部件之一，对产品质量的稳定与性能的发挥有着重要影响。公司掌握了超小型AT矩形石英晶片设计、石英晶片修外形技术、石英晶片精密抛光技术、石英晶片研磨技术和全自动晶片清洗技术等晶片加工关键工艺，具备生产高品质晶片的能力，不仅有效保障了公司核心部件的供应及产成品的品质，而且有助于公司产品成本的控制。此外，公司立足于行业技术前沿，大力研发并储备了基于半导体光刻工艺的高基频晶片生产技术，为5G、物联网时代要求的高频化频率元器件的研制与产业化奠定了坚实的基础。

公司在压电石英晶体元器件生产环节掌握了一系列核心技术，包括多层、多金属溅射镀膜技术、高精密点胶技术、离子刻蚀调频技术、高频连续脉冲焊接技术和高频振荡器石英晶片设计与IC匹配技术等，并且在研发和生产过程中积累了大量的实践数据及取得产品自动化生产工艺的各项最佳参数，从而确保产品高精度、高效率的生产。

（二）产品领先优势

公司产品在小型化、薄型化、器件研制等方面的进程居于国内同行领先地位。一方面，公司

生产的SMD2520、SMD2016是国内率先量产的高规格产品，SMD1612成为国内首批量产并与国际同步的新一代产品，SMD1210已完成研制并处于试产阶段，整体上实现了小尺寸系列产品的量产，在产品的小尺寸方面处于国内领先水平；另一方面，公司近年来逐渐从元件向TCXO、TSX等器件系列拓展，已成为国内同行中可量产上述器件的重要企业之一。

与此同时，随着5G、物联网时代的到来，高传输速率要求频率元器件向越来越高频的方向发展，而公司已提前布局高基频晶片及产品相关技术的研发，有利于公司在产品研制方面继续保持领先地位。

（三）设备先进优势

公司自成立以来，坚持选购最先进的生产设备，包括全自动石英晶片角度分选机、晶片倒角分析仪、超精密双面研磨机、角度分选机、SMD高低温元件测试仪、上片点胶机、全自动封焊机、全自动上下料系统、全自动离子刻蚀微调机等等。通过高标准地引进设备，公司所生产的产品质量稳定，为国内压电石英晶体元器件行业树立了典范。

（四）潜在市场优势

5G被誉为“数字经济新引擎”，是人工智能、物联网、云计算、区块链、视频社交等新技术新产业的基础。世界各国和各类国际组织高度重视5G发展，纷纷把5G列为优先发展的战略领域，积极支持5G发展。2019年6月，我国工信部向运营商发放5G商用牌照，标志着我国正式进入5G商用元年。5G因其高速率、低延迟、大宽带等特点与要求，将会引发各行各业新一轮的革新，其中，对于电子信息产业链中的关键元器件——压电晶体频率元器件，则在小尺寸、高频化等方面提出了更高的要求。这意味着，随着5G时代的来临，小型化、高频化压电晶体频率元器件的需求将会急剧增长，而公司的技术与产品在小型化、高频化方面一直在国内同行保持领先优势，从而将能够在5G时代中分享市场快速发展的红利。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

受国际贸易摩擦持续升温及市场去库存等因素影响，行业在2019年前三季度呈现整体需求放缓、市场竞争激烈、产品价格下滑明显的态势；第四季度，虽然得益于消费电子领域需求企稳回升，订单有增加迹象，但较市场高峰期仍存在较大差距。2019年，为应对贸易摩擦等因素带来的影响，公司加大了国内营销网络建设力度；为保持在国内同行的领先地位，抢占5G商用化先机，不断提高产品的市场竞争力，公司引进了新的技术团队，加快对新产品、新技术、新工艺的研究开发，有效促进了公司的可持续性发展。

2019年，由于主营产品市场需求不足、价格下滑、产能释放受限，以及计提资产减值等原因，公司经营业绩同比下降，其中：实现营业收入30,994.27万元，同比下降2.84%；实现利润总额-14,164.65万元，同比下降509.98%；实现净利润-13,295.20万元，同比下降496.35%；归属于上市公司股东的净利润-13,295.20万元，同比下降496.35%。

（一）产品结构方面

公司主要产品为压电石英晶体元器件，其中以SMD石英晶体谐振器为主。随着公司逐渐从元件向TCXO、TSX等附加值更高的器件系列的拓展，公司产品结构得到进一步优化。公司表面贴装式压电石英晶体元器件（SMD）产品实现销售收入25,261.65万元，较上年同期减少4.80%。报告期内，创想云系统集成产品和技术服务实现收入4,856.87万元，较上年同期增长24.45%。

（二）市场拓展方面

2019年，公司在国际贸易摩擦进一步加剧以及打造自主品牌、顺应国产替代的背景下，重点从两个方面着手开展营销相关工作：一是加大力度建设国内营销网络，提高国内销售比重。公司分别在深圳、成都和上海设立销售机构，在业务层面上逐步实现了与小米、闻泰、海信、普联等国内知名企业之间的合作，国内销售收入达15,654.59万元，较上年同期增长52.63%，占营业收入比重由上年的32.15%提升至50.51%；二是加强产品在相关IC设计及应用方案平台的认证工作，力争从源头把握市场机会。报告期内，公司有部分产品分别通过了高通、展锐、MTK、海思、炬芯、恒玄、ASR、全志等平台的认证，从而为公司进一步获得行内标杆品牌客户的认可奠定了基础。

（三）研发创新方面

公司2019年度的技术研发工作主要围绕5G、物联网等需求及平台认证条件进行，致力于保持技术与产品在国内同行的领先地位。

5G、物联网时代要求公司产品朝着小型化、高频化方向发展。对此，公司在继续加大小型化、薄型化等方向研究力度的同时还积极引入掌握光刻工艺技术的项目团队，投入相关设备设施，针对高频化晶片及产品的相关技术进行研发与储备。

配合平台认证开展相关技术与产品的研发是报告期内整体研发工作内容的重要组成部分。报告期内，公司研发人员配合完成了部分产品通过国内外知名IC设计及应用方案平台的认证工作，对应的应用领域主要包括基带芯片、物联网、模块、WIFI、机顶盒、蓝牙、智能音箱等。充足资金的持续投入是技术研发工作得以顺利推进并实现研发目标的有力保障与支撑。尽管公司2019年度经营业绩不尽如人意，但研发工作依旧受到高度重视，研发支出并未因此受到影响，相关支出达2,299.96万元，较上年同期有所增加，占营业收入的7.42%。

（四）生产管理方面

为减少人力成本支出，提高生产效率和效益，拟通过“两化融合”手段促进公司生产、经营和管理水平提升，公司在2019年期间继续推行生产设备自动化，实施管理系统信息化的升级改造，并完成MES系统与仓储管理系统的上线。

为提升产品的质量管理，公司加强了相关人员对于质量体系的培训与认识，积极向知名企业学习先进经验，优化品质管理流程。

同时，公司申请加入RBA（责任商业联盟）会员，在环境、能源、社会责任等方面促进公司生产经营管理及企业形象的提升。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	309,942,731.09	100%	318,987,012.27	100%	-2.84%
分行业					
电子元器件	261,374,045.89	84.33%	279,959,110.65	87.77%	-6.64%
软件及信息技术服务业	48,568,685.20	15.67%	39,027,901.62	12.23%	24.45%
分产品					
DIP	8,564,871.87	2.76%	12,872,346.57	4.04%	-33.46%
SMD	252,616,540.03	81.50%	265,358,953.84	83.19%	-4.80%
系统集成产品	32,337,377.55	10.43%	22,941,466.10	7.19%	40.96%
技术服务	16,231,307.65	5.24%	16,086,435.52	5.04%	0.90%
其他	192,633.99	0.06%	1,727,810.24	0.54%	-88.85%
分地区					
中国香港	31,860,026.06	10.28%	86,267,952.70	27.04%	-63.07%
韩国	48,944,077.89	15.79%	57,824,037.87	18.13%	-15.36%
新加坡	4,508,203.49	1.45%	39,525,301.41	12.39%	-88.59%
台湾	66,733,426.69	21.53%	28,521,514.35	8.94%	133.98%
美国	373,069.27	0.12%	2,815,496.26	0.88%	-86.75%

中国大陆	156,545,852.04	50.51%	102,567,233.04	32.15%	52.63%
巴西	886,854.02	0.29%	1,465,476.64	0.46%	-39.48%
越南	91,221.63	0.03%			

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件	261,374,045.89	248,714,761.29	4.84%	-6.64%	11.34%	-15.37%
软件及信息技术服务业	48,568,685.20	24,886,965.81	48.76%	24.45%		
分产品						
SMD	252,616,540.03	221,443,658.99	12.34%	-4.80%	11.50%	-9.56%
系统集成产品	32,337,377.55	26,754,624.81	17.26%	40.96%		
分地区						
中国香港	31,860,026.06	27,902,936.22	12.42%	-63.07%	-60.65%	-5.37%
韩国	48,944,077.89	41,807,438.27	14.58%	-15.36%	-8.25%	-6.62%
台湾	66,733,426.69	59,774,821.35	10.43%	133.98%	0.00%	
中国大陆	156,545,852.04	129,036,769.26	17.57%	52.63%	81.96%	-22.27%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
电子元器件（自制）	销售量	万只	70,048.89	74,065.12	-5.42%
	生产量	万只	63,187.56	87,502.34	-27.79%
	库存量	万只	12,955.81	19,817.14	-34.62%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

自制电子元器件期末库存量较2018年末减少的主要原因主要是报告期内产量有较大幅度减少，销售量下降幅度远低于产量的降幅。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子元器件	直接材料	145,176,234.91	53.06%	128,510,984.91	53.95%	12.97%
电子元器件	直接人工	22,757,795.07	8.32%	17,946,507.67	7.53%	26.81%
电子元器件	制造费用	80,780,731.31	29.52%	72,135,779.94	30.28%	11.98%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	151,026,698.14
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	48.73%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	68,967,935.13	22.25%
2	客户 2	27,460,870.28	8.86%
3	客户 3	25,764,915.65	8.31%
4	客户 4	15,087,363.53	4.87%
5	客户 5	13,745,613.55	4.43%
合计	--	151,026,698.14	48.73%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	107,959,119.52
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	66.14%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	51,282,812.23	31.42%
2	供应商 2	19,673,819.52	12.05%
3	供应商 3	17,040,768.58	10.44%
4	供应商 4	11,392,256.81	6.98%
5	供应商 5	8,569,462.38	5.25%
合计	--	107,959,119.52	66.14%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	11,662,771.47	10,155,503.16	14.84%	主要是营销网络扩大导致人工成本及差旅费用增加所致；
管理费用	30,195,081.97	29,872,752.18	1.08%	无重大变动
财务费用	55,252.16	8,643,941.18	-99.36%	主要是利息支出及汇兑损失减少所致
研发费用	22,999,582.00	22,843,089.18	0.69%	无重大变动

4、研发投入

适用 不适用

2019年，公司重点针对以下项目进行研发：联发科手机平台用TCXO2520；；高通平台手机用SMD2520 19.200MHz(TSX)；联发科平台手机用SMD2016 26.000MHz(TSX)；韩国三星手机GPS导航模组用SMD1612石英晶体谐振器研究开发；高通平台手机用SMD2016 38.400MHz 内置温度传感器表面贴装石英晶体谐振器研究开发；WiFi module用1210 48.000MHz Xtal研究开发；5G用SMD2016 80MHz Xtal研究开发；基于半导体工艺的高基频小尺寸石英晶片研究开发等。上述项目的研发进展顺利，有助于公司在小型化、薄型化、高频化等方面国内同行的领先地位，缩小与国际同行的差距，以及获得相关认证平台及知名客户的认可。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	121	111	178
研发人员数量占比	17.07%	13.77%	20.30%
研发投入金额（元）	22,999,582.00	22,843,089.18	25,935,755.47
研发投入占营业收入比例	7.42%	7.16%	7.14%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	6,604,970.62	6,511,390.33
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	28.91%	25.11%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	-102.81%	27.88%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	277,924,050.23	367,041,515.59	-24.28%
经营活动现金流出小计	272,656,544.66	298,960,880.86	-8.80%
经营活动产生的现金流量净额	5,267,505.57	68,080,634.73	-92.26%
投资活动现金流入小计		36,311,303.21	-100.00%
投资活动现金流出小计	46,269,245.37	91,568,021.62	-49.47%
投资活动产生的现金流量净额	-46,269,245.37	-55,256,718.41	16.26%
筹资活动现金流入小计	122,756,902.83	360,686,842.28	-65.97%
筹资活动现金流出小计	100,345,400.94	383,454,262.51	-73.83%
筹资活动产生的现金流量净额	22,411,501.89	-22,767,420.23	198.44%
现金及现金等价物净增加额	-18,486,880.60	-11,032,280.51	-67.57%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、报告期经营流动现金流量净额为5,267,505.57，较上年同期减少92.26%，主要是因收入下降导致收回货款的现金流入减少所致。

2、报告期投资活动现金流量净额为-46,269,245.37，较上年同期增加16.26%，主要是购买长期资产支付的现金减少所致。

3、报告期筹资活动现金流量净额为22,411,501.89，较上年同期增加198.44%，主要是偿还银行借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为5,267,505.57元，净利润为-139,512,861.08元。经营活动产生的现金净流量与净利润间存在较大差异，主要因商誉减值准备、存货跌价准备及固定资产减值准备和固定资产折旧较大所致。

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	0.00	0.00%	购买银行理财产品	否
公允价值变动损益	26,764,732.34	-18.00%	非同一控制下企业合并或有对价	否
资产减值	-147,378,331.27	99.14%	应收款项、存货、固定资产以及商誉减值准备	否
营业外收入	585,132.74	-0.39%	废旧物资处置收入	否
营业外支出	21,990.78	-0.01%	固定资产处置、对外捐赠	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	44,201,101.76	5.48%	64,093,459.75	6.46%	-0.98%	未发生重大变动
应收账款	194,720,679.96	24.16%	130,868,193.29	13.19%	10.97%	主要是受经济环境和行业周期影响，部分客户未按约定时间回款所致
存货	139,826,007.66	17.35%	129,656,037.37	13.07%	4.28%	未发生重大变动
投资性房地产				0.00%	0.00%	未发生重大变动
长期股权投资				0.00%	0.00%	未发生重大变动
固定资产	315,795,126.22	39.18%	419,255,644.26	42.26%	-3.08%	未发生重大变动

在建工程	3,846,667.49	0.48%	9,521,831.86	0.96%	-0.48%	未发生重大变动
短期借款	36,304,235.87	4.50%	66,880,999.91	6.74%	-2.24%	未发生重大变动

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	207,642,585.84	借款抵押的固定资产
合计	207,642,585.84	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠伦（香港）实业有限公司	子公司	销售	681,050.00	11,621,013.44	-1,588,303.94	12,772,020.80	-1,544,237.64	-1,544,237.64
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	子公司	生产、销售	500,000.00	503,058.80	503,058.80		436.32	414.62
东莞惠伦实业有限公司	子公司	生产、销售、服务	500,000.00	574,093.30	541,720.95	1,614,000.00	10,978.29	10,420.64
广州创想云科技有限公司	子公司	生产、销售、服务	30,000,000.00	87,706,762.56	76,769,367.93	48,568,685.20	10,877,957.32	9,734,574.50

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业发展趋势

2019年，国际贸易摩擦频繁，贸易保护主义抬头，外部宏观环境多变；2020年，新冠肺炎疫情肆虐，全球经济面临严峻挑战。尽管短期内整体市场发展存在较大不确定性，但随着5G及物联网时代的来临及相关产业的不断创新，全球电子信息产业将持续得到发展动力的注入，电子信息产业长期发展的趋势不变，公司所在行业亦将受益于5G、物联网等市场应用领域需求增长而呈现持续发展态势。根据中国联通网络技术研究院预测，到2024年，中国5G用户将突破10亿户，到2025年，中国5G用户渗透率将达到90%以上。随着5G的大规模商用，未来内容不仅分发到手机，还将分发到更多智能终端上，包括可穿戴设备、AR/VR设备、多功能笔记本电脑、平板电脑、智能音箱、智能可交互电视、物联网硬件等。在此发展趋势下，压电晶体频率元器件作为各类智能终端的核心部件也因为5G、物联网时代的到来而引发巨大的市

场需求。

（二）公司发展战略

公司致力于打造成为全球先进的“频率控制与选择”压电石英晶体元器件供应商的发展目标不变，始终坚持立足行业前沿技术，紧抓5G商业化、物联网产业快速发展及国产化替代等历史发展机遇，坚定不移地确保技术与产品在小型化、薄型化、高频化等方面国内同行的领先地位，缩小与国际同行的差距。

（三）公司2020年的经营计划

2020年是公司发展极为关键的一年，关系到公司未来能否实现持续平稳发展。面对如此巨大不确定的市场环境，公司将围绕长期发展战略及短期生产经营业绩目标，重点推动“开源节流”相关工作的开展。一是销售方面，继续将产品的平台认证作为把握市场机会的重要突破口，加大下游知名优质大客户的拓展力度，提升附加值更高的器件系列产品销售金额和比重。二是研发方面，继续围绕5G、物联网时代对产品的小型化、薄型化、高频化等方面的要求，加强半导体光刻工艺相关技术的研发，确保高频化产品产业化顺利进行。三是管理方面，深化生产环节的精细化管理，重点完善激励约束机制建设，提升财务管理与规划在成本费用控制的指导功能。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）		0
每 10 股派息数（元）（含税）		0
每 10 股转增数（股）		4
分配预案的股本基数（股）		168,274,200
现金分红金额（元）（含税）		0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）		0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0	
可分配利润（元）		68,350,370.30
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例		0.00%
本次现金分红情况		
其他		
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明		
2019 年度不派发现金红利，不送红股。公司 2019 年度资本公积金转增股本预案拟定为：以 2019 年 12 月 31 日总股本 168,274,200 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后公司总股本变更为 235,583,880 股（具体以中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记结果为准）。实施资本公积金转增股本时，如确定的股权登记日的公司股本总数发生变动的，将对转增股数进行相应调整。		

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司拟定 2019 年度利润分配预案为：2019 年度不派发现金红利，不送红股。公司 2019 年度资本公积金转增股本预案拟定为：以 2019 年 12 月 31 日总股本 168,274,200 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后公司总股本变更为 235,583,880 股（具体以中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记结果为准）。实施资本公积金转增股本时，如确定的股权登记日的公司股本总数发生变动的，将对转增股数进行相应调整。

2018 年的普通股股利分配预案为不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

2017 年的普通股股利分配预案为每 10 股派现金红利 0.30 元（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	0.00	-132,952,022.58	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	-22,294,391.32	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	5,048,226.00	23,356,931.14	21.61%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	新疆惠伦股权投资合伙企业(有限合伙)	股份减持承诺	本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的,在不违反发行人实际控制人赵积清、监事张金荣、高级管理人员韩巧云、高级管理人员邢越、高级管理人员王军已作出的相关承诺前提下,减持的股份数量不超过发行人上市	2015年05月15日	2020年5月15日	正常履行

			之日登记在本公司名下股份总数的 20% (若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的, 减持数量作相应调整), 且股票减持不影响实际控制人对惠伦晶体的控制权; 本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的, 将提前 5 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持方式、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明, 并由公司在减持前 3 个交易日予以公告。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100.1
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈延柏 肖桃树
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

经公司2018年度股东大会审议，综合考虑公司业务发展和未来审计需求，未能通过续聘广东正中珠江会计师事务所为公司2019年度审计机构的提案。

公司通过对立信会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务的质量、服务水平等情况进行了解和评议，认为该事务所具有从事证券业务资格及从事上市公司审计工作的经验和职业素养，经2019年10月25日第三届董事会第九次会议审议通过并提交2019年11月15日召开的公司2019年第一次临时股东大会审议，同意聘

请立信会计师事务所（特殊有限合伙）为公司2019年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期			额			完毕	关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州创想云科技有限公司	2018年12月27日	20,000,000	2018年12月29日	7,000,000	连带责任保证	2年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		20,000,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		7,000,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		20,000,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		20,000,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		7,000,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		20,000,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		0		
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

本年度公司在日常生产经营中，切实贯彻落实党的路线、方针、政策，诚信守法规范经营，是公司的立身之本和基本的社会责任。

公司诚信守法规范经营主要体现在照章纳税、劳动保护和环境保护等多个具体方面，社会信誉与影响力得到提升。在纳税方面，公司一直按照国家有关税收法律、法规及税收政策进行纳税申报、缴纳税款，没有税务行政处罚记录，公司享有高新技术企业所得税优惠，多年荣获东莞市黄江镇纳税大户荣誉。

在劳动保护方面，公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》与本公司签订《劳动合同》，承担义务并享受权利。公司认真贯彻执行国家和地方有关劳动、工资、保险等方面的法律法规，依法办理劳动用工手续，根据国家和地方政府的有关规定，执行统一的社会保障制度，为员工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险等社会保险金以及住房公积金，不存在职工工资拖欠，违反国家（省）劳动保护法规等不良记录。公司十分注重员工培训与职业规划，积极开展职工培训，组织员工参加专业知识培训，鼓励和支持职工参加业余进修培训、提升自身素质和综合能力，并为员工发展提供更多的机会和广阔的发展平台。与此同时，公司积极开展各项文化娱乐活动，丰富员工的业余文化生活，不定期举办各种文体活动，陶冶员工情操，增强员工的团队合作意识和集体荣誉感、增强员工的凝聚力和向心力。

在环境保护方面，公司已通过国际ISO14001环境管理认证、国际绿色环保产品QC080000认证，产品符合SGS无有害物质产品标准。生产活动过程中无废气、废渣、噪音产生，公司按照国家有关环境保护的要求取得合法生产和废水处理资格。公司通过建立污水处理二次回用工程等手段节能环保，力争把公司打造为绿色工厂。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

在环境保护方面，公司已通过国际ISO14001环境管理认证、国际绿色环保产品QC080000认证，产品符合SGS无有害物质产品标准。生产活动过程中无废气、废渣、噪音产生，公司按照国家有关环境保护的要求取得合法生产和废水处理资格。公司通过建立污水处理二次回用工程等手段节能环保，力争把公司打造为绿色工厂。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%							
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	0	0.00%							
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	0	0.00%							
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	168,274,200	100.00%						168,274,200	100.00%
1、人民币普通股	168,274,200	100.00%						168,274,200	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	168,274,200	100.00%						168,274,200	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,320	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,114	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	30.60%	51,493,557	12,865,485		51,493,557	质押	50,860,000

世锦国际有限公司	境外法人	6.42%	10,807,188	3360000		10,807,188		
香港通盈投资有限公司	境外法人	5.63%	9,477,185			9,477,185		
丑建忠	境内自然人	4.78%	8,046,500			8,046,500		
广东通盈创业投资有限公司	境内非国有法人	2.09%	3,522,236	3352800		3,522,236		
国泰基金—浦发银行—国泰—禾盈 1 号资产管理计划	其他	1.94%	3,269,352			3,269,352		
深圳市前海进化论资产管理—进化论精选三号私募基金	其他	1.37%	2,297,700			2,297,700		
国泰基金—工商银行—国泰基金格物 1 号资产管理计划	其他	1.12%	1,880,200			1,880,200		
陆卫忠	境内自然人	1.06%	1,782,738			1,782,738		
潘建文	境内自然人	1.01%	1,694,700			1,694,700		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，香港通盈投资有限公司与广东通盈创业投资有限公司为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	51,493,557	人民币普通股						
世锦国际有限公司	10,807,188	人民币普通股	10,807,188					
香港通盈投资有限公司	9,477,185	人民币普通股	9,477,185					
丑建忠	8,046,500	人民币普通股	8,046,500					
广东通盈创业投资有限公司	3,522,236	人民币普通股	3,522,236					
国泰基金—浦发银行—国泰—禾盈 1 号资产管理计划	3,269,352	人民币普通股	3,269,352					

深圳市前海进化论资产管理有限公司—进化论精选三号私募基金	2,297,700	人民币普通股	2,297,700
国泰基金—工商银行—国泰基金格物1号资产管理计划	1,880,200	人民币普通股	1,880,200
陆卫忠	1,782,738	人民币普通股	1,782,738
潘建文	1,694,700	人民币普通股	1,694,700
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,香港通盈投资有限公司与广东通盈创业投资有限公司为一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注5)	股东潘建文通过融资融券信用账户持有1,694,700股。		

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
新疆惠伦股权投资合伙企业(有限合伙)	赵积清	2010年05月14日	91659001555582526T	从事对非上市企业的股权投资,通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。(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)

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权

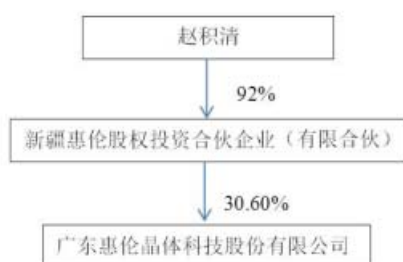
			留权
赵积清	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，无其他控股的境内外上市公司		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
赵积清	董事长	现任	男	68	2011年11月22日	2021年01月25日	0	0	0	0	0
蒋为萃	董事	现任	男	72	2011年11月22日	2021年01月25日	0	0	0	0	0
韩巧云	董事	现任	女	56	2018年01月26日	2021年01月25日	0	0	0	0	0
王军	董事	现任	男	47	2016年04月06日	2021年01月25日	0	0	0	0	0
姚作为	独立董事	现任	男	56	2019年04月26日	2021年01月25日	0	0	0	0	0
高新会	独立董事	现任	男	59	2018年01月26日	2021年01月25日	0	0	0	0	0
谭立峰	独立董事	现任	男	39	2018年01月26日	2021年01月25日	0	0	0	0	0
王华山	监事会主席	现任	男	47	2018年01月26日	2021年01月26日	0	0	0	0	0
金奇	监事	现任	男	58	2018年01月26日	2021年01月25日	0	0	0	0	0
刘换章	监事	现任	女	50	2018年01月26日	2021年01月25日	0	0	0	0	0
姜健伟	总经理	现任	男	44	2019年	2021年	0	0	0	0	0

					04月12日	01月25日						
韩巧云	副总经理	现任	女	56	2011年11月22日	2021年01月25日	0	0	0	0	0	0
邢越	副总经理	现任	男	48	2011年11月22日	2021年01月25日	0	0	0	0	0	0
邓又强	财务总监	现任	男	45	2017年04月25日	2021年01月25日	0	0	0	0	0	0
刘峰	副总经理	现任	男	53	2018年01月26日	2021年01月25日	0	0	0	0	0	0
叶国辉	副总经理	现任	男	44	2018年01月26日	2021年01月25日	0	0	0	0	0	0
李宗杰	副总经理	现任	男	44	2019年04月12日	2021年01月25日	0	0	0	0	0	0
翁秋霖	副总经理	现任	男	49	2019年04月12日	2021年01月25日	0	0	0	0	0	0
王军	董事会秘书	现任	男	47	2011年11月22日	2021年01月25日	0	0	0	0	0	0
刘国强	副总经理	离任	男	52	2014年11月24日	2019年01月21日	0	0	0	0	0	0
金哲	副总经理	离任	男	39	2018年01月26日	2019年08月28日	0	0	0	0	0	0
安田克史	副总经理	离任	男	49	2019年04月12日	2019年08月28日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
肖健	独立董事	离任	2020年04月26日	个人原因主动离职
刘国强	副总经理	解聘	2019年01月21日	主动辞职
金哲	副总经理	解聘	2019年08月28日	主动辞职
安田克史	副总经理	解聘	2019年08月28日	主动辞职

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

赵积清，男，1952年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，马列理论专业。1969年-1975年，内蒙生产建设兵团，战士；1976年-1984年，供职于包头风机厂；1985年-1987年，供职于包头市昆区政府；1988年-1992年，供职于包头晶体材料厂，担任厂长；1993年-1994年，供职于东莞丰港电子有限公司，担任总经理；1995年-2001年，供职于东莞友联电子有限公司，担任总经理；2002年6月-2004年8月，担任东莞惠伦顿堡电子有限公司副董事长兼总经理；2004年9月-2011年10月，担任东莞惠伦顿堡电子有限公司董事长兼总经理。2011年11月至2019年4月12日，担任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事长兼总经理，2011年11月至今，担任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事长。现任新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人。

蒋为萃，男，1948年10月出生，香港永久性居民，拥有香港永久居留权，大专学历，管理工程专业。曾供职于广东太阳神集团有限公司、中国太阳神集团（香港）有限公司。2002年6月以来，历任东莞惠伦顿堡电子有限公司董事长、副董事长等职务。2011年11月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事。现任世锦国际有限公司（香港）董事。

韩巧云，女，1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年7月-1994年11月任职于包头市晶体材料厂，1995年10月-2002年5月任职于东莞友联电子有限公司，2002年6月-2011年11月，任东莞惠伦顿堡电子有限公司副总经理，2011年11月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理。2018年1月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事。

王军，男，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，财务会计专业。曾供职于陕西北川无线电器材厂。2003年7月以来，历任有限公司财务主管、财务副总监和财务总监兼监事等职务。2011年11月至2017年4月，任广东惠伦晶体科技股份有限公司财务总监兼董事会秘书。2011年11月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事会秘书，2016年4月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事。

高新会，男，1961年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1977年10月至1983年9月在河南省邓州市车桥厂任电工，1986年7月至1989年6月在四川省攀枝花市十九冶一中任英语教师，1992年6月至1995年5月在广东省汕头海洋集团公司任政策研究室主任，1995年5月至今任暨南大学法学院教师。2018年1月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司独立董事。

谭立峰，男，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2006年11月在广州海关任科员，2006年12月至2007年11月在广东至正会计师事务所任审计员，2007年12月至2012年5月在广东正中珠江会计师事务所任项目经理，2012年6月至今在广州暨南投资有限公司任首席会计师。2018年1月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司独立董事。

姚作为，男，1964年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，暨南大学管理学博士。1984年7月至1992年

9月，任教于河南财经学院经济信息系；1995年9月至2001年9月，任教于华南师范大学行政学院（广东行政学院）；1999年5月至2001年2月，兼任亚洲（澳门）国际公开大学硕士生导师；2001年9月至今，任职于广东行政学院管理学部，先后担任副教授、教授；2008年6月至2014年5月，兼任暨南大学管理学院MBA校友导师；2014年7月至今，兼任南方风机股份有限公司第三届董事会独立董事；2015年6月至今，兼任广东锦龙发展股份有限公司第七届董事会独立董事；2018年1月至今兼任南兴装备股份有限公司第三届董事会独立董事。2019年4月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司独立董事。

肖健，男，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学，金融学专业，博士研究生学历。2009年7月至今在华南师范大学从事公司金融学的教学与研究。2018年1月至2019年4月任广东惠伦晶体科技股份有限公司独立董事，已离任。

（二）监事会成员

王华山，男，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995至1997年任职于广东省农垦总局经济发展公司，1998至2002年任职于广州市海发汽车出租公司，2002年11月至今，历任东莞惠伦顿堡电子有限公司办公室主任、采购主管，广东惠伦晶体科技股份有限公司行政处处长兼工会主席。2018年1月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司监事。

刘焕章，女，1970年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年5月至1995年10月任职于东莞市黄江农副产品购销部；1995年10月至2002年5月任职于东莞友联电子有限公司；2002年6月至2011年11月任职于东莞惠伦顿堡电子有限公司；2011年11月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司后勤管理处处长。2017年12月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司监事。

金奇，男，1962年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984年7月至1990年12月任职于国营第707厂，1991年1月至1993年7月任职于深圳永振晶体电子有限公司，1993年8月至1995年8月任职于北京大地晶体电子有限公司，1995年9月至2000年8月任职于北京捷好电子有限公司，2000年9月至2003年8月任职于深圳捷英达电子有限公司，2003年9月至2011年11月，任东莞惠伦顿堡电子有限公司副总工程师，2011年11月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总工程师，2017年12月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司监事。

（三）高级管理人员

姜健伟，男，1976年6月出生，中国台湾，台湾交通大学电子工程硕士学历。2000年10月至2017年3月在台湾晶技有限公司历任振荡器研发工程师、研发课长、研发处长、传感器研发处长。2017年11月到2019年1月在台湾矽力杰担任光电传感器产品线助理。2019年1月任职于广东惠伦晶体科技股份有限公司，2019年4月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司总经理。姜健伟先生已从事石英晶体与光学传感器元器件研发、生产导入、市场推广和管理工作近20年，对晶体行业与传感器行业的市场走向、技术路径与供应链关系有深厚经验，主持过高频石英晶体振荡器、温补晶振、恒温晶振、小型化距离传感器等产品的量产计划，并拥有多项专利。韩巧云，详见“第八节、三、（一）董事会成员”。

邢越，男，1972年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，计算机应用专业。曾供职于东莞友联电子有限公司。2002年6月以来，曾任有限公司副总经理等职务。2011年11月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理。邢越先生从事压电石英晶体元器件生产管理10多年，负责公司的生产管理。

邓又强，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，深圳大学金融管理专业本科在读，会计师职称，拥有中国注册会计师资格、美国注册管理会计师资格(CMA)。1994年9月至1997年4月，在湖南省邵阳县特种工具制造厂担任会计；1997年6月至2007年12月在允昌特种印刷(深圳)有限公司先后担任会计、财务副课长、财务课长等职；2008年1月至2010年3月，在武汉众环会计师事务所深圳分所担任审计项目经理；2010年3月至2012年8月，在中国宝安下属深圳市天骄科技发展有限公司担任财务部长；2012年8月至2014年11月，在广东惠伦晶体科技股份有限公司担任财务经理；2014年11月至2016年11月，在深圳市财富之舟科技有限公司担任审计部长。2017年4月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司财务总监。

刘峰，男，1967年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1989年7月-2003年12月任职于山东省烟台开发区大明电子有限公司工程师，2004年1月-2015年任职于山东省烟台开发区明翔电子有限公司工

程师，2018年1月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理。

叶国辉，男，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，经济管理专业。曾供职于东莞丰港电子有限公司和东莞友联电子有限公司。2002年6月以来，任有限公司关务处长等职务。2011年11月至2018年1月，任公司关务科科长兼职工监事。2018年1月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理，负责公司后勤行政管理。

李宗杰,男,1976年10月出生,中国台湾,台湾中兴大学化学博士学历。2007年3月至2016年7月曾任职于台湾晶技股份有限公司微机电事业处经理。2019年4月至今,任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理,主管公司高新技术中心。李宗杰先生从事石英晶体与光刻技术研发、生产工作近10年,主持过超高频石英晶体、高频石英晶体振荡器、小型化石英晶体等产品开发量产计划,并拥有多项专利。

翁秋霖,男,1971年2月出生,中国台湾,大学本科学历。1996至1999年任职台湾东元电机CRT厂生产班长,1999年至2006年任职台湾晶技股份有限公司平镇厂制程课长,2006年至2009年任职台湾晶技股份有限公司宁波厂制程副理,2009年9月任职于广东惠伦晶体科技股份有限公司质量处长,2019年4月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理。

王军, 详见“第八节、三、（一）董事会成员”。

刘国强，男，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于内蒙古大学，物理专业。曾供职于包头市电子仪器厂、杭州鸿星电子有限公司。2003年2月以来，东莞惠伦顿堡电子有限公司总工程师等职务。2011年11月至2019年1月，任广东惠伦晶体科技股份有限公司总工程师，2014年11月至2019年1月任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理，已离职。

金哲，男，1981年8月17日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2003年至2007年任职于三星高新电子有限公司，2007年至2015年任职于高新电子有限公司，2015年至今任职于广东惠伦晶体科技有限公司副总工程师。2018年1月至2019年8月任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理，已离职。

安田克史，男，1976年10月出生，日本国籍。1994年3月毕业于日本北见工业大学机械工程专业，本科学历。1994年4月至2002年2月于日本东京电波株式会社工作，任工程师，2002年7月至2016年3月就职于三星电子，任技术长，2016年8月至今任职于广东惠伦晶体科技股份有限公司，任技术长，2019年4月至2019年8月任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理，已离职。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵积清	新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年12月15日		否
蒋为萃	世锦国际有限公司	董事	2009年11月18日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董监高的薪酬政策为：（1）未在公司担任职务的董事任期内不在公司领取薪酬；（2）兼任公司职务的董事、监事，以及高级管理人员任期内按各自所在岗位职务统一依据公司《薪酬管理制度》领取报酬，公司不再另行支付担任董事、监事的报酬，同时接受董事会薪酬与考核委员会的年度考核。在公司领薪的董监高的薪酬由基本工资、岗位工资、绩效奖金组成，薪酬的确定主要依据公司所处的行业及地区的薪酬水平，并结合公司净利润指标与个人绩效完成情况制定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵积清	董事长	男	68	现任	23.4	否
蒋为萃	董事	男	72	现任	0	否
王军	董事、董事会秘书	男	47	现任	19.2	否
韩巧云	董事	女	56	现任	19.8	否
肖健	独立董事	男	39	离任	7.2	否
姚作为	独立董事	男	56	现任	7.2	否
高新会	独立董事	男	59	现任	7.2	否
谭立峰	独立董事	男	39	现任	7.2	否
王华山	监事会主席	男	47	现任	10.8	否
金奇	监事	男	58	现任	14.4	否
刘焕章	监事	女	50	现任	9.6	否
邢越	副总经理	男	48	现任	19.8	否
叶国辉	副总经理	男	44	现任	13.8	否
姜健伟	总经理	男	44	现任	22.43	否
李宗杰	副总经理	男	44	现任	11.45	否
翁秋霖	副总经理	男	49	现任	18.6	否
邓又强	财务总监	男	44	现任	18.6	否
合计	--	--	--	--	230.68	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	598
主要子公司在职员工的数量（人）	111

在职员工的数量合计（人）	709
当期领取薪酬员工总人数（人）	709
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	430
销售人员	48
技术人员	170
财务人员	12
行政人员	49
合计	709
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士研究生	10
本科	85
大专	187
中专及以下	426
合计	709

2、薪酬政策

公司制定了《薪酬管理制度》，该制度适用于公司所有正式编制的员工。员工薪资结构如下：月收入=基本工资+岗位工资+绩效奖+福利-减项，年收入=月收入*12+其他奖金。全体员工基本工资不低于当年低地区工资标准。每月薪资于次月25日之前发放。

董监高方面，公司制定了《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，薪酬与考核委员会是董事会下设的专门工作机构，主要工作是拟定公司董事、经理及其他高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事、经理及其他高级管理人员薪酬政策与方案。

3、培训计划

公司一直都非常重视员工的培训。2019年公司不断加强新员工入职培训与岗前培训，在职员工的操作技能培训、品质要求培训与6S管理培训，以及专门针对中高层管理人员的企业管理培训，实现全体员工工作技能与专业素质的进一步提升。公司持续完善培训体系建设，进一步建立更加系统科学的培训体系。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，加强信息披露工作，积极开展投资者管理工作，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际情况与中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件不存在重大差异。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位和充分行使自己的权利。报告期内，公司的股东大会均由董事会召集召开，根据相关法律法规及公司章程规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，依法行使权力并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。报告期内，公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，也不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

（三）关于董事和董事会

本公司董事共7人，其中独立董事3人，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。各位董事能够依照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，董事会就各专门委员会的职责、议事程序等制定了专门委员会工作规则。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任召集人以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。各委员会依据《公司章程》和董事会专门委员会工作规则的规定履行职责，不受公司任何其他部门和个人干预。

（四）关于监事与监事会

公司监事会设监事三名，其中一名为职工代表监事，监事会的人数和人员构成符合相关规定。报告期内所有监事均能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》以及相关法律、法规和规范性文件的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。同时，公司监事积极参加相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

（五）关于信息披露与透明度

为了确保公司信息披露的及时、准确、充分、完整，保护投资者合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件，公司制定了《信息披露事务管理制度》，以真实准确、完整及时的披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为直接责任人，证券事务办负责信息披露的日常事务。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为公司信息披露报纸，巨潮资讯网为公司信息披露网站。

上市以来，公司有效、充分地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研、利用深交所投资者关系互动平台等多种形式与投资者展开广泛深入交流，为广大投资者详细了解公司提供了便利。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	50.16%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2018 年度股东大会决议公告 (公告编号: 2019-042)
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.08%	2019 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 15 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2019 年第一次临时股东大会决议公告 (公告编号: 2019-069)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
肖健	2	2	0	0	0	否	1
高新会	5	5	0	0	0	否	2
谭立峰	5	5	0	0	0	否	2
姚作为	3	3	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等法律法规及规章制度的相关规定，忠实勤勉地履行独立董事职责，积极出席报告期内公司召开的董事会和股东大会，认真审议董事会各项议案，对相关事项发表了独立意见，也在公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了专业性建议，较好地发挥了独立董事的作用，切实维护了公司和股东尤其是中小股东利益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会：战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，董事会就各专门委员会的职责、议事程序等制定了专门委员会工作规则。各专门委员会对董事会负责。具体情况如下：

1、战略委员会履职情况：报告期内，战略委员会按照《独立董事工作制度》、《董事会战略委员会的工作细则》等相关制度的规定，积极了解公司的经营情况及行业发展状况，对公司的战略决策、公司长期发展战略和重大投资决策进行了充分的研究和讨论并上报董事会，切实履行了董事会战略委员会的责任和义务。

2、审计委员会履职情况：报告期内，审计委员会按照《独立董事工作制度》、《董事会审计委员会的工作细则》等相关制度的规定，认真履行了监督、核查职责。主要包括：

(1) 就关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况、公司选聘会计师事务所事项、关联交易事项等进行沟通与讨论，形成意见。

(2) 在年度审计工作中，审计委员会与负责公司审计工作的广东正中珠江会计师事务所、公司财务部门沟通、交流，确定财务报告审计工作的时间及安排；协商确定年度审计报告提交的时间；召开专项会议对本年度审计工作进行总结，就公司年度财务决算报告的议案形成意见。

(3) 审计委员会对公司内部控制制度检查评估后发表自我评估报告，认为根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

3、薪酬与考核委员会履职情况：报告期内，公司薪酬与考核委员会按照《独立董事工作制度》、《董事会薪酬与考核委员会的工作细则》等相关制度的规定，勤勉尽责地履行职责，参与了薪酬与考核委员会的日常工作，对董事及高级管理人员的薪酬进行了审核，听取了高级管理人员的年度工作汇报并进行考核，切实履行了薪酬与考核委员会的责任和义务。

4、提名委员会履职情况：报告期内，提名委员会按照《独立董事工作制度》、《董事会提名委员会的工作细则》等相关制度的规定，积极参与提名委员会的日常工作，对公司董事、高级管理人员的选择标准和程序进行完善和监督，履行了提名委员会的职责。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

高级管理人员任期内按各自所在岗位职务统一依据公司《薪酬管理制度》领取报酬，同时接受董事会薪酬与考核委员会的年度考核。高级管理人员的薪酬由基本工资、岗位工资、绩效奖金组成，薪酬的确定主要依据公司所处的行业及地区的薪酬水平，并结合公司收入等绩效指标与个人绩效完成情况制定。公司董事会薪酬与考核委员会根据实际情况对公司高级管理人员进行考核后，一致认为：2019年度公司高级管理人员薪酬方案严格执行了公司薪酬管理制度。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月24日
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司合并	100.00%

财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。重要缺陷指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。	非财务报告内部控制的重大缺陷包括：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。非财务报告内部控制的重要缺陷包括：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%，但小于 2%的认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。	同财务报告标准
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。 本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 24 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控鉴证报告意见类型	标准意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 24 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2020]第 ZI10202 号
注册会计师姓名	陈延柏、肖桃树

审计报告正文

广东惠伦晶体股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东惠伦晶体股份有限公司（以下简称惠伦晶体）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了惠伦晶体2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注

册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于惠伦晶体，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，认为对本期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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) [商誉减值准备]	
2017年6月，公司完成了对广州创想云科技有限公司（以下简称“创想云”）的100%股权的收购，其收购对价与被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额204,093,223.96元确认为商誉。请参阅合并财务报表【附注三、5、同一控制下和非同一控制下企业	1、了解及评估与商誉减值测试相关的内部控制的设计及测试了关键控制执行的有效性，包括所采用关键假设的复核及审批以及包含分摊的商誉的资产组可收回金额的计算的内部控制； 2、了解管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采

<p>合并的会计处理方法】所述的会计政策、【附注五、14 商誉】所述内容。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，惠伦晶体商誉账面价值为 22,624,967.52 元。惠伦晶体管理层（以下简称“管理层”）每年年度终了对商誉进行减值测试，管理层确定商誉所在资产组的可收回金额时作出了重大判断，本期对商誉计提减值准备 77,237,688.78 元。由于相关的商誉减值对合并财务报表的重要性，且商誉减值的测算和估计涉及管理层重大判断，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>用的关键假设和方法，评价相关假设和方法的合理性；</p> <p>3、了解管理层预测时所使用的关键参数，综合考虑广州创想云的历史经营情况、行业情况及新的市场机会，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率、折现率等参数的合理性进行了分析；</p> <p>4、将管理层上年预计未来现金流量现值本期的估值与本期实际情况进行比较，分析复核差异原因，评价本期预测参数修正的合理性；</p> <p>5、获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；</p> <p>6、根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。</p>
---	---

(二) [存货减值准备]	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（八）。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日，惠伦晶体合并财务报表存货金额为 139,826,007.66 元，存货跌价准备 9,192,208.99 元。公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层的运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价</p>	<p>1、了解、评估、测试与存货跌价准备相关的内部控制</p> <p>2、对存货实施监盘程序，检查存货的数量及状况；</p> <p>3、获取公司存货跌价准备计算表；</p> <p>4、通过比较同状态产品历史售价，对管理层估计的预计售价进行评估，并与资产负债表日后的实际售价进行核对；</p> <p>5、通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对；</p> <p>6、通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。</p> <p>7、对其可收回金额和跌价准备期末余额进行复核测算。</p>

准备的计提识别为关键审计事项。	8、关注存货的库龄，对长库龄的存货评估其存货的可变现情况。
(三) [固定资产减值准备]	
<p>如财务报表附注五、（十）所述，截止2019年12月31日，公司合并财务报表中固定资产账面原值为914,643,730.52元，减值准备为50,088,326.59元。</p> <p>根据《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，并对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计其可收回金额。由于存在减值迹象的固定资产账面价值对财务报表影响重大，且在确定固定资产减值准备时涉及重大的管理层判断，因此我们将公司的固定资产的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>1、对重要固定资产进行抽盘，检查固定资产的状况及本年度使用情况等；</p> <p>2、分析管理层于年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象的判断，评估对该资产所属资产组的认定和进行固定资产减值测试时采用的关键假设的合理性；</p> <p>3、检查管理层评估的固定资产可收回金额是否与管理层的预算以及公司长期战略发展规划相符，是否规划相符，是否与行业发展及经济环境形势相一致；</p> <p>4、复核管理层聘请专家的工作，对折现率的适当性进行评估；</p> <p>5、复核管理层在财务报表中有关资产减值的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

四、其他信息

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

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

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

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

五、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，管理层负责评估惠伦晶体的持续经营能力，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。

治理层负责监督惠伦晶体的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能对导致对惠伦晶体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惠伦晶体不能持续经营。

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

(6) 就惠伦晶体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本期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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈延柏（项目合伙人）

中国注册会计师：肖桃树

中国·上海

2020年4月24日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东惠伦晶体科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	44,201,101.76	64,093,459.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	140,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		74,389,315.60
衍生金融资产		
应收票据	500,000.00	3,533,340.45
应收账款	194,720,679.96	130,868,193.29
应收款项融资		
预付款项	5,347,776.89	3,211,493.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,555,670.79	1,806,831.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	139,826,007.66	129,656,037.37
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	107,777.82	2,571,952.96
流动资产合计	402,399,014.88	410,130,623.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	315,795,126.22	419,255,644.26
在建工程	3,846,667.49	9,521,831.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,350,057.50	25,087,825.99
开发支出		6,957,594.86
商誉	22,624,967.52	99,862,656.30
长期待摊费用	1,592,087.97	2,422,742.49
递延所得税资产	13,696,013.01	4,137,056.33
其他非流动资产	18,653,119.13	14,800,000.00
非流动资产合计	403,558,038.84	582,045,352.09
资产总计	805,957,053.72	992,175,976.08
流动负债：		
短期借款	36,304,235.87	66,880,999.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	130,906.71	
应付账款	65,212,726.97	26,803,161.28
预收款项	457,365.12	226,272.57
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,255,532.11	3,652,261.30
应交税费	3,869,093.83	3,370,906.78
其他应付款	13,075,895.29	7,732,899.46
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,451,365.84	
其他流动负债	94,413,663.67	126,281,395.55
流动负债合计	237,170,785.41	234,947,896.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	31,548,634.16	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,273,221.33	10,207,489.24
递延所得税负债	3,577,212.38	3,827,743.28
其他非流动负债		86,853,623.69
非流动负债合计	45,399,067.87	100,888,856.21

负债合计	282,569,853.28	335,836,753.06
所有者权益：		
股本	168,274,200.00	168,274,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	256,892,458.61	256,892,458.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,765,484.49	27,765,484.49
一般风险准备		
未分配利润	70,455,057.34	203,407,079.92
归属于母公司所有者权益合计	523,387,200.44	656,339,223.02
少数股东权益		
所有者权益合计	523,387,200.44	656,339,223.02
负债和所有者权益总计	805,957,053.72	992,175,976.08

法定代表人：赵积清

主管会计工作负责人：赵积清

会计机构负责人：邓又强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	30,206,026.15	25,208,423.53
交易性金融资产	140,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		74,389,315.60
衍生金融资产		
应收票据	500,000.00	777,324.81
应收账款	151,866,581.87	99,659,542.97
应收款项融资		
预付款项	5,144,114.99	2,890,837.87
其他应收款	17,923,977.11	2,104,698.26
其中：应收利息		

应收股利		
存货	135,601,173.15	125,539,224.30
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	107,777.82	2,417,117.41
流动资产合计	341,489,651.09	332,986,484.75
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	102,118,933.10	179,356,621.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	315,471,161.53	418,881,330.56
在建工程	3,846,667.49	9,521,831.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,049,107.50	16,266,495.99
开发支出		6,957,594.86
商誉		
长期待摊费用	1,592,087.97	2,422,742.49
递延所得税资产	13,075,809.26	3,541,417.64
其他非流动资产	18,653,119.13	14,800,000.00
非流动资产合计	475,806,885.98	651,748,035.28
资产总计	817,296,537.07	984,734,520.03
流动负债：		
短期借款	36,304,235.87	64,880,999.91
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	130,906.71	
应付账款	60,781,218.87	25,020,581.76
预收款项	325,365.12	42,097.57
合同负债		
应付职工薪酬	5,228,386.12	3,618,322.86
应交税费	2,388,536.21	1,140,978.76
其他应付款	33,536,419.89	4,269,769.46
其中：应付利息		669,104.75
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,451,365.84	
其他流动负债	94,413,663.67	126,281,395.55
流动负债合计	251,560,098.30	225,254,145.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	31,548,634.16	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,273,221.33	10,207,489.24
递延所得税负债	2,632,069.88	2,448,309.45
其他非流动负债		86,853,623.69
非流动负债合计	44,453,925.37	99,509,422.38
负债合计	296,014,023.67	324,763,568.25
所有者权益：		
股本	168,274,200.00	168,274,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	256,892,458.61	256,892,458.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,765,484.49	27,765,484.49
未分配利润	68,350,370.30	207,038,808.68
所有者权益合计	521,282,513.40	659,970,951.78
负债和所有者权益总计	817,296,537.07	984,734,520.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	309,942,731.09	318,987,012.27
其中：营业收入	309,942,731.09	318,987,012.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	341,178,162.41	313,526,880.01
其中：营业成本	273,601,727.10	238,231,404.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,663,747.71	3,780,189.54
销售费用	11,662,771.47	10,155,503.16
管理费用	30,195,081.97	29,872,752.18
研发费用	22,999,582.00	22,843,089.18
财务费用	55,252.16	8,643,941.18
其中：利息费用	1,124,282.00	3,410,114.65
利息收入	366,065.20	1,529,249.20

加：其他收益	2,630,963.93	6,324,032.93
投资收益（损失以“-”号填列）		311,303.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26,764,732.29	74,389,315.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,603,434.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-134,766,431.64	-109,710,459.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-142,209,601.43	-23,225,675.81
加：营业外收入	585,132.74	186,539.74
减：营业外支出	21,990.78	182,278.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-141,646,459.47	-23,221,414.68
减：所得税费用	-8,694,436.89	-927,023.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-132,952,022.58	-22,294,391.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-132,952,022.58	-22,294,391.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-132,952,022.58	-22,294,391.32
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-132,952,022.58	-22,294,391.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-132,952,022.58	-22,294,391.32
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.7901	-0.1325
(二) 稀释每股收益	-0.7901	-0.1325

本期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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：赵积清

主管会计工作负责人：赵积清

会计机构负责人：邓又强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	259,122,929.19	276,494,579.62
减：营业成本	246,444,956.93	218,622,810.65
税金及附加	2,196,411.43	3,095,082.14
销售费用	7,565,930.53	6,111,021.86
管理费用	20,975,619.79	20,992,360.48
研发费用	19,019,403.32	19,012,330.48
财务费用	-16,038.49	9,058,708.96
其中：利息费用	829,342.90	3,410,114.65
利息收入	23,212.46	1,203,170.60
加：其他收益	998,938.57	3,887,460.26
投资收益（损失以“-”号填列）		68,509.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26,764,732.29	74,389,315.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,353,401.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-135,001,937.54	-84,074,464.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-148,655,022.40	-6,126,914.90
加：营业外收入	585,132.74	186,539.74
减：营业外支出	20,000.00	150,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-148,089,889.66	-6,090,375.16
减：所得税费用	-9,401,451.28	-1,852,695.26

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-138,688,438.38	-4,237,679.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-138,688,438.38	-4,237,679.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-138,688,438.38	-4,237,679.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	261,877,906.83	325,912,511.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,491,622.17	24,006,175.77
收到其他与经营活动有关的现金	5,554,521.23	17,122,828.79
经营活动现金流入小计	277,924,050.23	367,041,515.59
购买商品、接受劳务支付的现金	168,841,177.87	200,788,549.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	66,447,556.81	70,153,978.61
支付的各项税费	16,391,019.20	7,575,342.49
支付其他与经营活动有关的现金	20,976,790.78	20,443,010.47
经营活动现金流出小计	272,656,544.66	298,960,880.86

经营活动产生的现金流量净额	5,267,505.57	68,080,634.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		36,000,000.00
取得投资收益收到的现金		311,303.21
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		36,311,303.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,561,856.02	37,103,040.86
投资支付的现金	140,000.00	27,600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,567,389.35	26,864,980.76
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	46,269,245.37	91,568,021.62
投资活动产生的现金流量净额	-46,269,245.37	-55,256,718.41
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	66,842,418.12	265,437,747.76
收到其他与筹资活动有关的现金	55,914,484.71	95,249,094.52
筹资活动现金流入小计	122,756,902.83	360,686,842.28
偿还债务支付的现金	95,912,119.16	334,195,328.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,793,386.75	8,020,538.51
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	2,639,895.03	41,238,395.90
筹资活动现金流出小计	100,345,400.94	383,454,262.51
筹资活动产生的现金流量净额	22,411,501.89	-22,767,420.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	103,357.31	-1,088,776.60

五、现金及现金等价物净增加额	-18,486,880.60	-11,032,280.51
加：期初现金及现金等价物余额	62,687,982.36	73,720,262.87
六、期末现金及现金等价物余额	44,201,101.76	62,687,982.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	197,996,445.99	285,702,106.78
收到的税费返还	8,673,051.51	22,862,717.38
收到其他与经营活动有关的现金	1,461,984.51	10,470,348.64
经营活动现金流入小计	208,131,482.01	319,035,172.80
购买商品、接受劳务支付的现金	130,857,521.45	174,428,422.87
支付给职工以及为职工支付的现金	50,403,070.72	56,538,115.69
支付的各项税费	10,371,393.96	3,278,274.59
支付其他与经营活动有关的现金	12,797,725.61	16,667,468.78
经营活动现金流出小计	204,429,711.74	250,912,281.93
经营活动产生的现金流量净额	3,701,770.27	68,122,890.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		22,500,000.00
取得投资收益收到的现金		68,509.00
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		22,568,509.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,553,458.02	37,001,143.91
投资支付的现金	140,000.00	22,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,567,389.35	26,864,980.76
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	46,260,847.37	86,366,124.67

投资活动产生的现金流量净额	-46,260,847.37	-63,797,615.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	90,342,418.12	263,437,747.76
收到其他与筹资活动有关的现金	51,520,647.89	95,249,094.52
筹资活动现金流入小计	141,863,066.01	358,686,842.28
偿还债务支付的现金	88,912,119.16	334,195,328.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,498,447.65	8,020,538.51
支付其他与筹资活动有关的现金	2,639,895.03	41,238,395.90
筹资活动现金流出小计	93,050,461.84	383,454,262.51
筹资活动产生的现金流量净额	48,812,604.17	-24,767,420.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	149,552.94	-1,083,388.12
五、现金及现金等价物净增加额	6,403,080.01	-21,525,533.15
加：期初现金及现金等价物余额	23,802,946.14	45,328,479.29
六、期末现金及现金等价物余额	30,206,026.15	23,802,946.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	168,274,200.00				256,892,458.61				27,765,484.49		203,407,079.92		656,339,223.02		656,339,223.02
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	168,274,200.00				256,892,458.61				27,765,484.49		203,407,079.92		656,339,223.02	656,339,223.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-132,952,022.58		-132,952,022.58	-132,952,022.58
(一)综合收益总额											-132,952,022.58		-132,952,022.58	-132,952,022.58
(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	168,274,200.00			256,892,458.61				27,765,484.49		70,455,057.34		523,387,200.44		523,387,200.44

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	168,274,200.00				256,892,458.61				27,765,484.49		230,749,697.24		683,681,840.34		683,681,840.34
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	168,274,200.00				256,892,458.61				27,765,484.49		230,749,697.24		683,681,840.34		683,681,840.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填											-27,342,617.32		-27,342,617.32		-27,342,617.32

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、本期期末余额	168,274,200.0				256,892,458.61			27,765,484.49	68,350,370.30			521,282,513.40

	0											
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	168,27 4,200. 00				256,892 ,458.61				27,765, 484.49	216,324,7 14.58		669,256,85 7.68
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	168,27 4,200. 00				256,892 ,458.61				27,765, 484.49	216,324,7 14.58		669,256,85 7.68
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)										-9,285,90 5.90		-9,285,905. 90
(一)综合收益 总额										-4,237,67 9.90		-4,237,679. 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										-5,048,22 6.00		-5,048,226. 00
1. 提取盈余公 积												

2. 对所有者(或股东)的分配										-5,048,226.00		-5,048,226.00
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												
四、本期期末余额	168,274,200.00				256,892,458.61				27,765,484.49	207,038,808.68		659,970,951.78

三、公司基本情况

广东惠伦晶体股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东莞惠伦顿堡电子有限公司（以下简称“有限公司”）。2011年10月28日，有限公司董事会通过决议，由全体股东作为发起人，将东莞惠伦顿堡电子有限公司整体变更为广东惠伦晶体科技股份有限公司。2015年4月23日，经中国证券监督管理委员会核准，惠伦晶体向境内投资者首次发行42,080,000.00股人民币普通股，总股本变更为人民币16,827.42万元。统一社会信用代码为91441900739896300X。

截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数16,827.42万股，注册资本为人民币16,827.42万元，注册地：广东省东莞市黄江镇黄江东环路68号，总部地址：广东省东莞市黄江镇黄江东环路68号。本公司主要经营活动为：设计、生产和销售新型电子元器件(频率控制与选择元器件)。本公司的母公司为新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙），本公司的实际控制人为赵积清。

本财务报表业经公司董事会于2020年 4 月 25 日批准报出。

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州创想云科技有限公司
惠伦（香港）实业有限公司
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司
东莞惠伦实业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见【附注三、23、收入】各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。CAS20.6,7 CAS Int 6.2

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。CAS20.12,13

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。CAS20.8 CAS Int 4.1

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。CAS33.7,21

1. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。CAS33.26

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。CAS20.15 CAS33.27,28 CAS Int 6.2

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。CAS33.31,35,37

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公

司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。CAS33.38,43 因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。AG33.4(1)3

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。CAS33.38,43

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。CAS33.48 AG33.4(1)2

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

CAS33.39,44

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。CAS33.50 AG33.4(2)2(1)

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。CAS33.50 AG33.4(2)2(1) CAS Int 7.1

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。CAS33.51

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧

失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。CAS33.50

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。CAS33.47

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。CAS33.49

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。CAS40.9

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。CAS40.9
本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：CAS40.15

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。CAS31.2

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。CAS19.10
资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。CAS17.9 CAS19.11

1. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。CAS19.12

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。CAS19.14

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。CAS22.16

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

CAS22.17,18,19

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：非同一控制下的企业内部或有对价公允价值CAS22.19,20 CAS37.38(1)

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。CAS22.21,22

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：CAS22.22,26 CAS37.38(2)

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。CAS22(2006).7,8

1. 金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应

收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。CAS22.17,33,35 财会[2019]6号附件2

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。CAS22.39

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。CAS22.66

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。CAS22.18,33,35,39,71 财会[2019]6号附件2

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。CAS22.71

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。CAS22.19,33,35 财会[2019]6号附件2

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。CAS22.69

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。CAS22.19,33,35,64 财会[2019]6号附件2

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。CAS22.21,33,36,64 财会[2019]6号附件2

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。CAS22.14

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。CAS22.21,33,64 财会[2019]6号附件2

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。CAS22.66

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。CAS22.66

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。CAS22(2006).30 AG22(2006).1(1)3

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

CAS22(2006).32,33,38 AG22(2006).1(1)3

处置时，其公允价值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损益。AG22(2006).1(1)3

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。CAS22(2006).30 AG22(2006).1(2)

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。CAS22(2006).32(1) AG22(2006).1(2)

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。AG22(2006).1(2)

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。AG22(2006).1(3) CAS14(2006).5

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。AG22(2006).1(3)

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。CAS22(2006).30 AG22(2006).1(4)

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

CAS22(2006).38 AG22(2006).1(4)

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

AG22(2006).1(4)

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

CAS22(2006).30,33 AG22(2006).1(5)

1. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。CAS23.7 CAS23(2006).7

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

CAS23.13 CAS23(2006).11

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：CAS23.14 CAS23(2006).12

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

入当期损益：CAS23.15 CAS23(2006).13

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。CAS23.17 CAS23(2006).15

1. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。CAS22.12,13 CAS22(2006).26,27

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。CAS22.13 CAS22(2006).27

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。CAS22.14 CAS22(2006).28

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。CAS22.15 CAS22(2006).29

1. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。CAS22.34 CAS22(2006).51,52 CAS39.18,19,22,24,25

1. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。CAS22.46,48

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。CAS22.48

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。CAS22.53

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。CAS22.55

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。CAS22.63

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。CAS22.63

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

CAS22(2006).40

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。CAS22(2006).41,46 AG22(2006).2(2)

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

CAS22(2006).47

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。CAS22(2006).48

(2) 应收款项坏账准备：CSRC16(11) CAS22(2006).42,43

① 单项金额重大并单独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：单项金额超过100 万的应收账款以及单项金额超过50 万的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	除单项金额超过100 万的应收账款和单项金额超过50万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	2	2
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	100	100

—合并报表范围内的关联方往来除有确凿证据表明减值外不计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的。

坏账准备的计提方法：

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，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。AG22(2006).2(1)2

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、在产品、库存商品、发出商品等。CAS1.3 IG2010p85

1. 发出存货的计价方法CAS1.22(2)

存货发出时按加权平均法计价。CAS1.14

1. 不同类别存货可变现净值的确定依据CAS1.22(3)

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。CAS1.15,17,18 AG1.3(3) 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。CAS1.16

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。CAS1.16

1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并定期盘点存货。

1. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法CAS1.20 AG1.2

(2) 包装物采用一次转销法CAS1.20 AG1.2

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本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：CAS42.6

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准CAS41.6

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。CAS40.5.9

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。CAS2.2

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。CAS2.5因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

AG2.5(2)1(1)(2)

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。CAS2.5.14

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。CAS2.6
以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。CAS2.6

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。CAS7.6.11

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。CAS12.6

1. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。CAS2.8

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

CAS2.9,10

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。CAS2.11

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。CAS2.11 AG2.6(2)

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。CAS2.13
在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投

资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。CAS2.12

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。CAS2.17

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。CAS2.17 AG2.10(1)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。CAS2.15 AG2.10(1)

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。CAS2.15 AG2.10(1)

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。AG2.10(1)

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

CAS4.3,4

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	19%-9.50%
办公设备及其他	年限平均法	5-10 年	5%	19%-9.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：CAS21(2006).6 (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。CAS21(2006).11

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

CAS4.9 IG2010p77

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。CAS17.2

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。CAS17.4 符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。CAS17.4

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：CAS17.5

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

1. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。CAS17.6

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。CAS17.12

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。CAS17.14

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。CAS17.14

1. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。CAS17.11

1. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。CAS17.6(1)

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。CAS17.6(2)

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。CAS6.12

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。CAS12.6

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。CAS7.6,11

(2) 后续计量CAS6.24(3)

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。CAS6.16

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。CAS6.16

1. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况CAS6.24(2)

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3年	直线法	使用年限
专利技术	专利剩余有效期	直线法	专利权证
土地使用权	土地证登记使用年限	直线法	土地证

1. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。CAS6.7

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。CAS6.7

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。CAS6.7

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

CAS8.2,3,4,6,15,18

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

CAS8.4 IG2010p129

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。CAS8.24 IG2010p143

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。CAS8.25 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。CAS8.17

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办事处装修费。AG APP1801

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

3年。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。CAS9.5

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。CAS9.7

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。CAS9.6

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

损益或相关资产成本。CAS9.12

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。CAS9.12

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。CAS9.14

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。CAS9.13

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。CAS9.15

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。CAS9.16

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。CAS9.19

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

35、租赁负债

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：CAS13.4 AG13.1

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

1. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。CAS13.5

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

CAS13.6

最佳估计数分别以下情况处理：CAS13.5 IG2010p207

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。CAS13.7

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

是 否

1. 销售商品收入确认的一般原则 CAS14(2006).4

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

1. 具体原则

公司主要产品有表面贴装式压电石英晶体谐振器和双列直插式压电石英晶体谐振器。目前公司运输方式主要有陆运和空运两种方式。产品种类、运输方式虽有不同，但其收入确认的具体时点和方法是一致的。

另外按照合同条款的约定，产品交付方式主要有2种：（1）购货方自行提货：购货方派运输工具到公司指定地点提货，产品交付购货方运输工具后，产品风险由购货方承担。（2）公司送货：公司将产品送到购货方指定地点，产品送达购货方指定地点前，产品风险由公司承担。根据合同条款约定的不同，其收入确认的具体时点和方法如下：

（1）根据第一种产品交付方式的约定。对于公司销售业务，在产品完工后入库，销售时公司开具产品出库单，购货方派运输工具到公司指定地点提货，产品交付购货方运输工具后，由购货方签署签收单，公司收取货款或取得收取货款的相关凭证，并开具发票。因此相关产品交付购货方运输工具后并取得购货方签署的签收单即可视作商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，且与交易相关的经济利益很可能流入公司，同时相关成本能够可靠计量时，即确认收入的实现。

（2）根据第二种产品交付方式的约定。对于公司销售业务，在产品完工后入库，销售时公司开具产品出库单，将产品送到购货方指定地点，取得运输单据、报关单或其他相关单据，公司收取货款或取得收取货款的相关凭证，并开具发票。因此相关产品送到购货方指定地点，

取得运输单据、报关单或其他相关单据即可视作商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，且与交易相关的经济利益很可能流入公司，同时相关成本能够可靠计量时，即确认收入的实现。

电信产品销售收入的具体确认方法：

1. 产品送达购货方指定地点且经签收时确认为收入。
- 2) 系统集成包括外购商品、软件产品的销售与安装。系统安装调试完毕并经初验合格且已取得初验报告时，按照合同价款确认为收入。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

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

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

1. 收入金额能够可靠计量；
2. 相关经济利益很可能流入公司；
3. 交易的完工进度能够可靠地确定；
4. 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1. 收入的金额能够可靠地计量；
2. 相关的经济利益很可能流入企业；
3. 交易的完工进度能够可靠地确定；
4. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
2. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分

且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

40、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。CAS16.2.4

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。CAS16.4

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

CSRC Int2.1(1)

1. 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。。CSRC Int2.1(3)

1. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；CAS16.8,11

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

CAS16.9,11

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：CAS16.12

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。CAS16.13(1)

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。CAS16.14

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。CAS18.13,15

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。CAS18.11

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。CAS18.11,13

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。IG2010p285(1)

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。IG2010p285(2)

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。CAS21(2006).22
资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。IG2010p348

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。CAS21(2006).26 IG2010p354

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。IG2010p354

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。CAS21(2006).11,15,34(3)

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。CAS21(2006).18,19,36(2) IG2010p348-349

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

(1) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日 发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额3,533,340.45元，“应收账款”上年年末余额130,868,193.29元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额26,803,161.28元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额777,324.81元，“应收账款”上年年末余额99,659,542.97元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额25,020,581.76元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事会	不影响。	不影响。

(2) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，

之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	董事会	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）：减少140,000.00元。 交易性金融资产（负债）：增加140,000.00元。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）：减少140,000.00元。 交易性金融资产（负债）：增加140,000.00元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	64,093,459.75	64,093,459.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		74,389,315.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,389,315.60		
衍生金融资产			
应收票据	3,533,340.45	3,533,340.45	
应收账款	130,868,193.29	130,868,193.29	
应收款项融资			
预付款项	3,211,493.48	3,211,493.48	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,806,831.09	1,806,831.09	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	129,656,037.37	129,656,037.37	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,571,952.96	2,571,952.96	
流动资产合计	410,130,623.99	410,130,623.99	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	419,255,644.26	419,255,644.26	
在建工程	9,521,831.86	9,521,831.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,087,825.99	25,087,825.99	
开发支出	6,957,594.86	6,957,594.86	
商誉	99,862,656.30	99,862,656.30	
长期待摊费用	2,422,742.49	2,422,742.49	

递延所得税资产	4,137,056.33	4,137,056.33	
其他非流动资产	14,800,000.00	14,800,000.00	
非流动资产合计	582,045,352.09	582,045,352.09	
资产总计	992,175,976.08	992,175,976.08	
流动负债：			
短期借款	66,880,999.91	66,880,999.91	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,803,161.28	26,803,161.28	
预收款项	226,272.57	226,272.57	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,652,261.30	3,652,261.30	
应交税费	3,370,906.78	3,370,906.78	
其他应付款	7,732,899.46	7,732,899.46	
其中：应付利息		669,104.75	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	126,281,395.55	126,281,395.55	
流动负债合计	234,947,896.85	234,947,896.85	
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,207,489.24	10,207,489.24	
递延所得税负债	3,827,743.28	3,827,743.28	
其他非流动负债	86,853,623.69	86,853,623.69	
非流动负债合计	100,888,856.21	100,888,856.21	
负债合计	335,836,753.06	335,836,753.06	
所有者权益：			
股本	168,274,200.00	168,274,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	256,892,458.61	256,892,458.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,765,484.49	27,765,484.49	
一般风险准备			
未分配利润	203,407,079.92	203,407,079.92	
归属于母公司所有者权益合计	656,339,223.02	656,339,223.02	
少数股东权益			
所有者权益合计	656,339,223.02	656,339,223.02	
负债和所有者权益总计	992,175,976.08	992,175,976.08	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	25,208,423.53	25,208,423.53	
交易性金融资产		74,389,315.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,389,315.60		
衍生金融资产			
应收票据	777,324.81	777,324.81	
应收账款	99,659,542.97	99,659,542.97	
应收款项融资			
预付款项	2,890,837.87	2,890,837.87	
其他应收款	2,104,698.26	2,104,698.26	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	125,539,224.30	125,539,224.30	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,417,117.41		
流动资产合计	332,986,484.75	330,569,367.34	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	179,356,621.88	179,356,621.88	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	418,881,330.56	418,881,330.56	
在建工程	9,521,831.86	9,521,831.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	16,266,495.99	16,266,495.99	
开发支出	6,957,594.86	6,957,594.86	
商誉			
长期待摊费用	2,422,742.49	2,422,742.49	
递延所得税资产	3,541,417.64	3,541,417.64	
其他非流动资产	14,800,000.00	14,800,000.00	
非流动资产合计	651,748,035.28	651,748,035.28	
资产总计	984,734,520.03	982,317,402.62	
流动负债：			
短期借款	64,880,999.91	64,880,999.91	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	25,020,581.76	25,020,581.76	
预收款项	42,097.57	42,097.57	
合同负债			
应付职工薪酬	3,618,322.86	3,618,322.86	
应交税费	1,140,978.76	1,140,978.76	
其他应付款	4,269,769.46	4,269,769.46	
其中：应付利息	669,104.75		
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	126,281,395.55	126,281,395.55	
流动负债合计	225,254,145.87	225,254,145.87	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,207,489.24	10,207,489.24	
递延所得税负债	2,448,309.45	2,448,309.45	
其他非流动负债	86,853,623.69	86,853,623.69	
非流动负债合计	99,509,422.38	99,509,422.38	
负债合计	324,763,568.25	324,763,568.25	
所有者权益：			
股本	168,274,200.00	168,274,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	256,892,458.61	256,892,458.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,765,484.49	27,765,484.49	
未分配利润	207,038,808.68	207,038,808.68	
所有者权益合计	659,970,951.78	659,970,951.78	
负债和所有者权益总计	984,734,520.03	984,734,520.03	

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、11%、16%、17%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税加当期免抵税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、16.5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税加当期免抵税额计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税加当期免抵税额计缴	2%
房产税	按计税房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东惠伦晶体科技股份有限公司	15%
广州创想云科技有限公司	15%
惠伦（香港）实业有限公司	16.5%
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	20%（应纳税所得额减按 25%计算）
东莞惠伦实业有限公司	20%（应纳税所得额减按 25%计算）

2、税收优惠

（1）企业所得税

惠伦晶体于2018年11月28日取得《高新技术企业》（编号：GR201844004842）资格，有效期从2018年11月28日到2021年11月28日，2019年企业所得税按15%的税率征收。

子公司创想云于2018年11月28日取得《高新技术企业》（编号：GR201844002877）资格，有效期从2018年11月28日到2021年11月28日，2019年企业所得税按15%的税率征收。

子公司惠伦香港是公司于2010年5月5日注册成立的香港子公司，按16.5%征收香港利得税。

子公司工程技术公司是公司于2014年2月28日注册成立的东莞子公司。2019年财政部、国家税务总局颁布的（财税〔2019〕13号）《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过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%的税率缴纳企业所得税。

子公司惠伦实业是公司于2016年4月28日注册成立的东莞子公司。2019年财政部、国家税务总局颁布的（财税〔2019〕13号）《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过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%的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税即征即退

子公司创想云软件销售增值税享受即征即退政策。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）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按16%（2019年4月后减为13%）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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,345.91	15,200.27
银行存款	44,187,755.85	62,672,782.09
其他货币资金		1,405,477.39
合计	44,201,101.76	64,093,459.75
其中：存放在境外的款项总额	751,185.65	915,253.73

其他说明

项目	期末余额	上年年末余额
借款保证金		1,405,477.39
合计		1,405,477.39

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,000.00	74,389,315.60
其中：		
合计	140,000.00	74,389,315.60

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 [CSRC19\(2\)](#) [CAS37\(2014\).40\(1\)](#)

项目	上年年末余额
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	74,389,315.60
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
非同一控制下的企业内部或有对价公允价值	74,389,315.60
合计	74,389,315.60

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	500,000.00	777,324.81
商业承兑票据		2,756,015.64
合计	500,000.00	3,533,340.45

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,785,176.56	
合计	11,785,176.56	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,265,473.31	2.06%	4,265,473.31	100.00%		4,196,381.47	3.04%	3,357,105.18	80.00%	839,276.29
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,265,473.31	2.06%	4,265,473.31	100.00%		4,196,381.47	3.04%	3,357,105.18	80.00%	839,276.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组										
按组合计提坏账准备的应收账款	203,063,473.54	97.94%	8,342,793.58	4.11%	194,720,679.96	133,726,172.53	96.96%	3,697,255.53	2.76%	130,028,917.00
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	203,063,473.54	97.94%	8,342,793.58	4.11%	194,720,679.96	133,726,172.53	96.96%	3,697,255.53	2.76%	130,028,917.00
合计	207,328,946.85	100.00%	12,608,266.89		194,720,679.96	137,922,554.00	100.00%	7,054,360.71		130,868,193.29

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,157,544.72	2,157,544.72	100.00%	预计款项无法收回
客户 2	2,107,928.59	2,107,928.59	100.00%	预计款项无法收回
合计	4,265,473.31	4,265,473.31	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	166,669,371.67	3,333,387.43	2.00%
1-2 年	31,897,004.08	3,189,700.41	10.00%

2-3 年	3,824,845.78	1,147,453.73	30.00%
3 年以上	672,252.01	672,252.01	100.00%
合计	203,063,473.54	8,342,793.58	--

确定该组合依据的说明：

本期计提坏账准备金额5,553,906.18元。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	166,738,463.51
1 至 2 年	31,897,004.08
2 至 3 年	3,824,845.78
3 年以上	4,868,633.48
3 至 4 年	2,287,877.58
4 至 5 年	1,864,319.69
5 年以上	716,436.21
合计	207,328,946.85

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 3	28,675,187.07	13.83%	573,503.74
客户 4	23,315,664.28	11.25%	1,215,960.71
客户 5	21,581,652.29	10.41%	856,239.09
客户 6	19,204,816.42	9.26%	1,591,020.27
客户 7	10,262,220.43	4.95%	205,244.41
合计	103,039,540.49	49.70%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,897,610.49	91.58%	3,211,493.48	100.00%
1 至 2 年	450,166.40	8.42%		
合计	5,347,776.89	--	3,211,493.48	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商1	2,156,493.90	40.33
供应商2	500,000.00	9.35
供应商3	274,040.12	5.12
供应商4	269,580.00	5.04
供应商5	251,350.51	4.70
合计	3,451,464.53	64.54

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,555,670.79	1,806,831.09
合计	17,555,670.79	1,806,831.09

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金、其他保证金	3,752,889.07	961,814.93
代扣代缴款	856,240.73	794,011.71
备用金	409,389.01	163,000.00
其他	6,050.00	1,150.00
应收退回的厂房款	13,000,000.00	
合计	18,024,568.81	1,919,976.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	113,145.55			113,145.55
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	355,752.47			355,752.47
2019 年 12 月 31 日余额	468,898.02			468,898.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,301,755.81
1 至 2 年	502,280.00
2 至 3 年	211,283.00
3 年以上	9,250.00
4 至 5 年	9,250.00
合计	18,024,568.81

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

本期计提坏账准备金额 355,752.47 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东莞市润盈拆迁有限公司	应收退回的厂房款	13,000,000.00	1 年以内	72.12%	260,000.00
安徽正奇融资租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1 年以内	13.87%	50,000.00
广州华庭物业发展有限公司	保证金	261,030.00	1-2 年	1.45%	26,103.00
中国铁塔股份有限公司广西壮族自治区分公司	保证金	200,000.00	2-3 年	1.11%	60,000.00
桂林理工大学	保证金	143,220.50	1 年以内	0.79%	2,864.41
合计	--	16,104,250.50	--	89.34%	398,967.41

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	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	55,755,076.15	3,637,296.95	52,117,779.20	38,178,289.01	402,826.68	37,775,462.33
在产品	8,593,794.96		8,593,794.96	186,767.39		186,767.39
库存商品	49,688,828.26	3,107,405.75	46,581,422.51	61,955,885.95	458,469.24	61,497,416.71
周转材料	1,668,944.78		1,668,944.78			
半成品	33,311,572.50	2,447,506.29	30,864,066.21	30,280,076.41	83,685.47	30,196,390.94
合计	149,018,216.65	9,192,208.99	139,826,007.66	130,601,018.76	944,981.39	129,656,037.37

(2) 存货跌价准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	402,826.68	3,234,470.27				3,637,296.95
库存商品	458,469.24	3,245,895.76		596,959.25		3,107,405.75
半成品	83,685.47	2,363,820.82				2,447,506.29
合计	944,981.39	8,844,186.85		596,959.25		9,192,208.99

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位: 元

项目	金额

其他说明:

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	44,702.71	1,353,037.51
待认证的进口增值税		223,175.47

预交企业所得税		994,687.64
待抵扣进项税额		1,052.34
其他	63,075.11	
合计	107,777.82	2,571,952.96

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	315,795,126.22	419,255,644.26
合计	315,795,126.22	419,255,644.26

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	74,413,157.70	819,383,807.52	2,302,099.64	4,280,197.80	900,379,262.66
2.本期增加金额	11,933,500.40	1,769,058.68	274,711.38	327,013.28	14,304,283.74
(1) 购置			274,711.38	327,013.28	601,724.66
(2) 在建工程转入	11,933,500.40	1,769,058.68			13,702,559.08
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				39,815.88	39,815.88
(1) 处置或报废				39,815.88	39,815.88
4.期末余额	86,346,658.10	821,152,866.20	2,576,811.02	4,567,395.20	914,643,730.52
二、累计折旧					
1.期初余额	16,014,502.38	459,862,831.33	1,671,898.60	2,767,574.70	480,316,807.07
2.本期增加金额	2,392,680.12	65,321,103.44	297,143.89	470,368.29	68,481,295.74
(1) 计提	2,392,680.12	65,321,103.44	297,143.89	470,368.29	68,481,295.74
3.本期减少金额				37,825.10	37,825.10
(1) 处置或报废				37,825.10	37,825.10
4.期末余额	18,407,182.50	525,183,934.77	1,969,042.55	3,200,117.89	548,760,277.71
三、减值准备					
1.期初余额		806,811.33			806,811.33
2.本期增加金额		49,281,515.26			49,281,515.26
(1) 计提		49,281,515.26			49,281,515.26

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		50,088,326.59			50,088,326.59
四、账面价值					
1.期末账面价值	67,939,475.60	245,880,604.84	607,768.47	1,367,277.31	315,795,126.22
2.期初账面价值	58,398,655.32	358,714,164.86	630,200.98	1,512,623.10	419,255,644.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	12,471,201.70	11,480,990.37	806,811.33	183,400.00	
合计	12,471,201.70	11,480,990.37	806,811.33	183,400.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	65,817,390.65	16,417,070.97		49,400,319.68
合计	65,817,390.65	16,417,070.97		49,400,319.68

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,846,667.49	9,521,831.86
合计	3,846,667.49	9,521,831.86

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试设备	3,519,419.12		3,519,419.12	1,444,524.06		1,444,524.06
ERP 系统升级	90,932.08		90,932.08	400,964.87		400,964.87
车间改造				7,676,342.93		7,676,342.93
办公楼	114,785.15		114,785.15			
OA 办公系统	121,531.14		121,531.14			
合计	3,846,667.49		3,846,667.49	9,521,831.86		9,521,831.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装调试设备		1,444,524.06	3,843,953.74	1,769,058.68		3,519,419.12						
车间改造	8,000,000.00	7,676,342.93	4,490,817.47	11,933,500.40	233,660.00		141.57%	100.00%				
ERP 系	600,000.	400,964.	222,713.		532,746.	90,932.0	94.51%	100.00%				

统升级	00	87	22		01	8						
合计	8,600,000.00	9,521,831.86	8,557,484.43	13,702,559.08	766,406.01	3,610,351.20	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	应用软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	13,818,405.50	8,656,929.91		9,193,900.00	4,051,646.34	35,720,881.75
2.本期增加金额		5,653,149.10			532,746.01	6,185,895.12
(1) 购置						
(2) 内部研发		5,653,149.11				5,653,149.11
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,818,405.50	14,310,079.02		9,193,900.00	4,584,392.35	41,906,776.87
二、累计摊销						
1.期初余额	2,450,910.76	1,372,328.66		2,758,170.00	4,051,646.34	10,633,055.76
2.本期增加金额	268,680.24	2,520,380.00		1,090,207.87	44,395.50	3,923,663.61
(1) 计提	268,680.24	2,520,380.00		1,090,207.87	44,395.50	3,923,663.61
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,719,591.00	3,892,708.66		3,848,377.87	4,096,041.84	14,556,719.37
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	11,098,814.50	10,417,370.36		5,345,522.13	488,350.51	27,350,057.50
2.期初账面价值	11,367,494.74	7,284,601.25		6,435,730.00		25,087,825.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
石英晶片的化砷工艺	5,653,149.11				5,653,149.11			
项目二十八	532,100.53					532,100.53		
项目二十七	772,345.22					772,345.22		
合计	6,957,594.86				5,653,149.11	1,304,445.75		

其他说明

资本化开始时点：研发项目经过设计评审，研发对象确定了配套设备可进行试产时，可以确定进入开发阶段

期末研发进度：石英晶片的化砷工艺于2019年1月正式交由生产人员生产相关产品。

其他说明：

(1) 公司研发项目通过立项论证和项目立项评审后进入研究阶段；其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 公司内部开发支出资本化时点，系在研发项目经过设计评审，研发对象确定了配套设备可进行

试产时，可以确定进入开发阶段。其开发阶段的支出，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) 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；
- 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。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州创想云科技 有限公司	204,093,223.96					204,093,223.96
合计	204,093,223.96					204,093,223.96

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	企业合并形成的	处置		
广州创想云科技 有限公司	104,230,567.66	77,237,688.78				181,468,256.44
合计	104,230,567.66	77,237,688.78				181,468,256.44

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司2017年并购的标的公司广州创想云为轻资产的技术型公司。根据准则的规定，公司于购买日认定了与广州创想云商誉相关的资产组，系独立带来现金流入的资产组合。截至资产负债表日，商誉所在的资产组与购买日认定的商誉所在资产组以及以前年度测试商誉减值时所确定的资产组保持了一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

1) 商誉减值测试的过程

公司于2019年末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉调整至资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其预计未来现金流量现值进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。公司采用收益法对被广州创想云进行评估，采用模型为预计未来现金流量折现模型。资产组组合依据其预计未来现金流量的现值估计，折现率采用

能够反映资产组组合的当前市场货币时间价值和特定风险的税前利率。基于本公司商誉减值测试结果，截至2019年12月31日广州创想云包含商誉的资产组在持续经营的假设条件下的预计未来现金流量现值小于包含商誉的资产组账面价值。因此，公司按照资产组组合的可收回金额与账面价值的差额计提了商誉减值。

2) 关键参数

根据广州创想云的历史经营情况、目前意向合作业务及未来的发展计划综合分析，结合行业的市场发展趋势，管理层对广州创想云营业收入未来 5 年增长率进行分析预测：销售增长率预计在-5.00%-15.00%之间，利润率预计在10.08%-14.79%之间，按照资本资产定价修正模型的公式管理层测算得出的广州创想云折现率为14.39%。

3) 商誉减值损失的确认方法：

根据准则规定和公司相关内部控制流程，公司管理层先识别与商誉相关的资产组是否存在减值迹象，然后对商誉所在资产组进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。

商誉减值测试的影响

管理层根据评估的可收回金额与账面价值的差额对广州创想云计提了7,723.77万元的减值准备。

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,422,742.49		830,654.52		1,592,087.97
合计	2,422,742.49		830,654.52		1,592,087.97

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,937,740.17	2,764,714.16	6,197,939.22	936,416.24
内部交易未实现利润	142,927.80	21,439.17	138,490.01	20,773.50
可抵扣亏损	60,705,647.87	9,368,876.48	10,290,209.88	1,648,743.20
与资产相关政府补助	10,273,221.33	1,540,983.20	10,207,489.24	1,531,123.39

合计	89,059,537.17	13,696,013.01	26,834,128.35	4,137,056.33
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	6,300,950.03	945,142.50	9,196,225.53	1,379,433.83
固定资产加速折旧	17,547,132.50	2,632,069.88	16,322,062.98	2,448,309.45
合计	23,848,082.53	3,577,212.38	25,518,288.51	3,827,743.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,696,013.01		4,137,056.33
递延所得税负债		3,577,212.38		3,827,743.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	130,989,327.78	3,164,712.88
可抵扣亏损	8,145,280.57	4,287,112.89
合计	139,134,608.35	7,451,825.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		902,023.01	
2020 年	695,869.57	695,869.57	
2021 年	528,555.88	528,555.88	
2022 年	399,566.52	399,566.52	
2023 年	224,114.76	224,114.76	
2024 年	123,313.88	123,313.88	

合计	1,971,420.61	2,873,443.62	--
----	--------------	--------------	----

其他说明：

本公司下属子公司惠伦香港 2019 年期末未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异 4,470,123.74 元、未确认递延所得税资产可抵扣亏损 6,173,859.96 元。惠伦香港为注册在香港经营的公司，根据香港相关税收法律法规规定：香港公司利得税弥补亏损年限，有收入年度的亏损可以无限期进行弥补。

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厂房购买款		13,000,000.00
预付设备款	18,653,119.13	1,800,000.00
合计	18,653,119.13	14,800,000.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		26,483,029.84
抵押借款	36,304,235.87	28,377,698.07
保证借款		12,020,272.00
合计	36,304,235.87	66,880,999.91

短期借款分类的说明：

a. 抵押、保证借款明细列示如下：

借款公司	银行名称	借款金额	担保人、抵押物
广东惠伦晶体科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司东莞黄江支行	20,000,000.00	担保人：赵积清、 广东惠伦晶体科技股份有限公司； 抵押物：土地使用权、房屋建筑物
		5,697,354.13	
		10,606,881.74	
合计		36,304,235.87	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	130,906.71	
合计	130,906.71	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	65,212,726.97	26,803,161.28
合计	65,212,726.97	26,803,161.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	3,738,601.67	因采购材料存在质量问题，公司仍在协商，暂时停止货款支付
合计	3,738,601.67	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	457,365.12	226,272.57
合计	457,365.12	226,272.57

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,652,261.30	64,295,955.86	62,692,685.05	5,255,532.11
二、离职后福利-设定提存计划		4,400,298.13	4,400,298.13	
合计	3,652,261.30	68,696,253.99	67,092,983.18	5,255,532.11

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,813,575.57	53,968,142.61	52,543,293.65	4,238,424.53
2、职工福利费		6,023,228.42	6,023,228.42	
3、社会保险费		1,458,778.50	1,458,778.50	
其中：医疗保险费		1,140,100.56	1,140,100.56	
工伤保险费		71,555.08	71,555.08	
生育保险费		247,122.86	247,122.86	
4、住房公积金		1,969,977.10	1,969,977.10	
5、工会经费和职工教育经费	838,685.73	875,829.23	697,407.38	1,017,107.58
合计	3,652,261.30	64,295,955.86	62,692,685.05	5,255,532.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,257,835.78	4,257,835.78	
2、失业保险费		142,462.35	142,462.35	
合计		4,400,298.13	4,400,298.13	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,834,093.82	2,055,797.66
企业所得税	580,595.22	799,853.63
个人所得税	157,669.42	124,533.29
城市维护建设税	163,118.86	217,422.57
教育费附加	103,535.75	103,979.78
地方教育费附加	30,080.76	69,319.85
合计	3,869,093.83	3,370,906.78

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		669,104.75
其他应付款	13,075,895.29	7,063,794.71
合计	13,075,895.29	7,732,899.46

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		669,104.75
合计		669,104.75

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备及配件款	1,768,540.61	931,656.06
预提水电能源费	1,305,694.68	1,079,288.65
往来款项	9,986,900.00	5,045,000.00
其他	14,760.00	7,850.00
合计	13,075,895.29	7,063,794.71

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,451,365.84	
合计	18,451,365.84	

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

一年内到期应付股权款	94,413,663.67	126,281,395.55
合计	94,413,663.67	126,281,395.55

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	31,548,634.16	
合计	31,548,634.16	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	55,354,097.52	
其中：未实现融资费用	5,354,097.52	
一年内到期的长期应付款	18,451,365.84	
合计	31,548,634.16	

其他说明：

剩余租赁期	期末余额
1年以内	18,451,365.84
1至2年	18,451,365.84
2至3年	18,451,365.84
合计	55,354,097.52

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,207,489.24	1,056,571.00	990,838.91	10,273,221.33	
合计	10,207,489.24	1,056,571.00	990,838.91	10,273,221.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	-------	-------	-------	-------	------	------	--------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
无需支付土地款	2,450,727.16				60,257.84		2,390,469.32	与资产相关
东莞市促进进口设备专项资金	6,244,470.88				728,752.98		5,515,717.90	与资产相关
2018 年商务局对外发展进口设备专项资金	1,512,291.20				157,804.30		1,354,486.90	与资产相关
东莞市商务局 2019 年对外经贸发展专项资金（进口贴息）		404,471.00			16,852.96		387,618.04	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年动化改造项目款		652,100.00			27,170.83		624,929.17	与资产相关
合计	10,207,489.24	1,056,571.00			990,838.91		10,273,221.33	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付购买股权款		86,853,623.69
合计		86,853,623.69

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	168,274,200.00						168,274,200.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	256,892,458.61			256,892,458.61
合计	256,892,458.61			256,892,458.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,765,484.49			27,765,484.49
合计	27,765,484.49			27,765,484.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	203,407,079.92	230,749,697.24
调整后期初未分配利润	203,407,079.92	230,749,697.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-132,952,022.58	-22,294,391.32
应付普通股股利		5,048,226.00
期末未分配利润	70,455,057.34	203,407,079.92

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,658,056.26	273,249,676.09	318,917,647.26	238,201,866.64
其他业务	284,674.83	352,051.01	69,365.01	29,538.13
合计	309,942,731.09	273,601,727.10	318,987,012.27	238,231,404.77

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	999,927.02	1,143,395.74
教育费附加	935,913.69	1,052,349.67
房产税	741,147.65	741,147.65
土地使用税	76,878.99	76,879.00
车船使用税	660.00	660.00
印花税	142,106.42	172,606.54
残保金	-232,886.06	593,150.94
合计	2,663,747.71	3,780,189.54

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	4,584,934.87	3,333,544.66
业务招待费	329,835.39	841,918.13
差旅费	2,186,490.32	1,256,707.05
运费	1,899,165.99	2,137,318.42
报关费	206,598.51	242,160.55
售后费用	1,069,566.16	1,494,937.60
办公费	630,567.88	204,687.10
广告宣传费	27,304.69	233,149.79
技术咨询费	346,992.45	410,533.86
其他	381,315.21	546.00
合计	11,662,771.47	10,155,503.16

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	12,588,004.88	16,324,161.62
办公费	3,574,178.05	2,119,261.60
修理费	369,571.00	133,761.94
差旅费	608,953.29	488,818.44
水电费	704,031.93	743,733.06
车辆运输费	90,848.48	75,276.70
业务招待费	436,617.86	372,596.32
折旧摊销	4,922,833.01	3,972,139.02
咨询费	3,768,718.46	4,536,006.44
租赁费	2,346,930.19	1,100,480.04
其他	784,394.82	6,517.00
合计	30,195,081.97	29,872,752.18

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	7,204,462.13	10,650,888.50
直接材料	4,590,802.88	2,415,878.46
直接动力	1,543,220.58	957,740.78
折旧费用与长期待摊费用	8,906,399.32	8,017,260.32
装备调试费	16,873.67	161,043.25
其他费用	596,419.18	461,477.29
服务费	141,404.24	178,800.58
合计	22,999,582.00	22,843,089.18

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,124,282.00	3,410,114.65
减：利息收入	366,065.20	1,529,249.20
汇兑损益	-1,862,627.33	6,055,551.02

手续费及其他	1,159,662.69	707,524.71
合计	55,252.16	8,643,941.18

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	990,838.91	770,595.95
增值税超过税赋即征即退	1,566,225.36	1,143,458.39
代扣个人所得税手续费	2,099.66	29,878.59
研发奖励及补贴	70,800.00	4,379,100.00
就业补贴	1,000.00	1,000.00
合计	2,630,963.93	6,324,032.93

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		311,303.21
合计		311,303.21

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	26,764,732.29	74,389,315.60
合计	26,764,732.29	74,389,315.60

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-355,752.47	
应收票据坏账损失	306,223.96	
应收账款坏账损失	-5,553,906.18	
合计	-5,603,434.69	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,728,099.43
二、存货跌价损失	-8,247,227.60	-944,981.39
七、固定资产减值损失	-49,281,515.26	-806,811.33
十三、商誉减值损失	-77,237,688.78	-104,230,567.66
合计	-134,766,431.64	-109,710,459.81

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
废旧物质处置收入	585,132.74		585,132.74
无需支付的货款尾款		186,539.74	
合计	585,132.74	186,539.74	585,132.74

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	150,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,990.78	19,081.88	1,990.78
其他		13,196.73	
合计	21,990.78	182,278.61	21,990.78

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,115,050.69	1,577,706.87
递延所得税费用	-9,809,487.58	-2,504,730.23
合计	-8,694,436.89	-927,023.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-141,646,459.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,246,968.92
子公司适用不同税率的影响	230,494.18
调整以前期间所得税的影响	-50,820.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,763,371.64
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	18,977,880.60
研发费用加计扣除的影响	-2,706,356.31
其他	-135,303.45

税率变动对期初递延所得税余额的影响	8.74
所得税费用	-8,694,436.89

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,061,571.00	8,488,021.59
利息收入	361,297.57	2,174,597.60
保证金押金	3,025,546.53	1,023,105.99
归还差旅借支	926,985.83	421,667.67
往来及其他	179,120.30	5,015,435.94
合计	5,554,521.23	17,122,828.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	17,237,348.04	18,028,725.35
保证金押金	2,577,969.00	1,471,915.66
银行手续费	1,159,662.69	707,524.71
其他	1,811.05	234,844.75
合计	20,976,790.78	20,443,010.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回信用证保证金	1,520,647.89	2,252,669.10
收回质押受限的银行存款		92,996,425.42
融资租赁款	50,000,000.00	
股东借款	4,393,836.82	
合计	55,914,484.71	95,249,094.52

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付信用证保证金	139,895.03	
支付质押受限的银行存款		41,238,395.90
支付融资租赁保证金	2,500,000.00	
合计	2,639,895.03	41,238,395.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-132,952,022.58	-22,294,391.32
加：资产减值准备	140,369,866.33	109,710,459.81
信用减值损失	5,603,434.69	
固定资产折旧、油气资产折耗、	68,481,295.74	67,885,756.48

生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	3,923,663.61	3,177,360.47
长期待摊费用摊销	830,654.52	69,221.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,990.78	19,081.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-26,764,732.29	-74,389,315.60
财务费用（收益以“－”号填列）	2,293,280.53	6,409,946.39
投资损失（收益以“－”号填列）		-311,303.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,558,956.68	-2,225,690.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-250,530.90	-279,040.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,417,197.89	-22,807,310.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-94,075,156.68	9,254,435.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	71,385,351.08	-6,138,575.31
经营活动产生的现金流量净额	5,267,505.57	68,080,634.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	44,201,101.76	62,687,982.36
减：现金的期初余额	62,687,982.36	73,720,262.87
现金及现金等价物净增加额	-18,486,880.60	-11,032,280.51

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,201,101.76	62,687,982.36
其中: 库存现金	13,345.91	15,200.27
可随时用于支付的银行存款	44,187,755.85	62,672,782.09
三、期末现金及现金等价物余额	44,201,101.76	62,687,982.36

其他说明:

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	207,642,585.84	借款抵押的固定资产
合计	207,642,585.84	--

其他说明:

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,654,006.58
其中: 美元	235,878.90	6.9762	1,645,538.39
欧元			
港币	9,453.15	0.8958	8,467.94

日元	4.00	0.0641	0.25
应收账款	--	--	104,708,703.44
其中：美元	15,009,418.23	6.9762	104,708,703.44
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			911,691.91
其中：美元	38,802.20	6.9762	270,691.91
日元	10,000,000.00	0.0641	641,000.00
短期借款			16,304,235.87
其中：美元	816,684.46	6.9762	5,697,354.13
日元	165,510,123.00	0.0641	10,606,881.74
应付账款			14,705,758.30
其中：美元	824,932.23	6.9762	5,754,892.22
日元	139,501,858.04	0.0641	8,950,866.08

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司全资子公司惠伦（香港）实业有限公司，主要在香港销售公司产品，记账本位币为人民币，选择人民币为记账本位币主要为了方便与境内公司交易结算。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
无需支付土地款	60,257.84	其他收益	60,257.84
东莞市促进进口设备专项资金	728,752.98	其他收益	728,752.98
2018 年商务局对外发展进口设备专项资金	157,804.30	其他收益	157,804.30
东莞市商务局 2019 年对外经贸发展专项资金（进口贴息）	16,852.96	其他收益	16,852.96
—			
东莞市工业和信息化局 2019 年动化改造项目款	27,170.83	其他收益	27,170.83
软件销售增值税即征即退	1,566,225.36	其他收益	1,566,225.36
广州市天河区政府研发后补助	54,800.00	其他收益	54,800.00
财政局 RD 项目补助	11,000.00	其他收益	11,000.00
个税代扣代缴奖励	2,099.66	其他收益	2,099.66
就业补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
东莞市市场监督管理局 2018 年发明专利项目补助企业资金	5,000.00	其他收益	5,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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	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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠伦（香港）实业有限公司	香港	香港	销售	100.00%		设立
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	东莞	东莞	生产、销售	100.00%		设立
东莞惠伦实业有	东莞	东莞	生产、销售、服	100.00%		设立

限公司			务			
广州创想云科技有限公司	广州	广州	生产、销售、服务	100.00%		并购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			26,764,732.29	26,764,732.29
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			26,764,732.29	26,764,732.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、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

4、持续和非持续第三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

本公司2017年购买创想云100%股权，根据创想云前股东与本公司签署的《购买资产协议》相关条款，创想云2017年到2019年度累计扣非经常性损益后归属于母公司净利润若不能完成业绩承诺5,000.00万元，需要调减对应的交易价款，已经多支付的交易价款由业绩补偿义务人以现金形式对本公司进行补偿。创想云2017年完成了业绩承诺，2018年业绩承诺差异为 589.03万元，2019年业绩承诺差异为1,465.09万元，累计业绩差异为1,945.27万元。根据业绩承诺交易调减条款和企业会计准则相关规定，需确认业绩承诺或有对价公允价值。本公司计算交易价格调减金额的公允价值为1,0115.4万元，与上期确认的公允价值变动损益7,438.93万元的差额2,676.47万元计入当期的公允价值变动损益。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新疆惠伦股权投资	新疆石河子	从事对非上市企业	1000 万	30.60%	30.60%

合伙企业（有限合伙）		的股权投资，通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。（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）			
------------	--	---	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明：

新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）系由原母公司东莞市惠众投资有限公司迁址至新疆石河子并经新疆石河子工商行政管理局核准变更设立，于2015年12月21日领取了统一社会信用代码为91659001555582526T的营业执照。

本企业最终控制方是赵积清。

其他说明：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵积清	实际控制人

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注”七、在其他主体中的权益。“。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

广州创想云科技有限公司	20,000,000.00	2018 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 28 日	否
-------------	---------------	------------------	------------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

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
赵积清	60,000,000.00	2016 年 07 月 29 日	2019 年 07 月 28 日	是
赵积清	160,000,000.00	2018 年 08 月 09 日	2028 年 08 月 08 日	否
赵积清	100,000,000.00	2018 年 12 月 03 日	2019 年 12 月 02 日	是
赵积清	20,000,000.00	2018 年 06 月 07 日	2019 年 06 月 06 日	是
赵积清	55,354,000.00	2019 年 12 月 20 日	2022 年 12 月 19 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,391,232.76	2,143,600.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	赵积清	4,478,900.00	
	新疆惠伦股权投资合伙企业 (有限合伙)	508,000.00	

7、关联方承诺

1. 公司董监高对外投资的声明：公司董监高成员对外投资的企业不存在与惠伦晶体发生业务竞争或利益冲突的情况；与董监高成员关系密切的家庭成员不存在投资与惠伦晶体发生业务竞争或利益冲突的其他企业情况；对外投资的企业不存在与惠伦晶体签有协议或者合同，不存在作出了重要承诺的情况。
2. 部分持发行人5%以上股份的股东的承诺、声明：股份不存在代持情况、对外投资情况；与公司控股股东、实际控制人、董监高不存在关联关系。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	158,336,059.18	100.00%	6,469,477.31	4.09%	151,866,581.87	102,104,496.93	100.00%	2,444,953.96	2.39%	99,659,542.97
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,678,448.44	95.16%	6,469,477.31	4.29%	144,208,971.13	99,153,935.04	97.11%	2,444,953.96	2.47%	96,708,981.08
合计	158,336,059.18	100.00%	6,469,477.31	4.09%	151,866,581.87	102,104,496.93	100.00%	2,444,953.96	2.39%	99,659,542.97

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	129,907,809.71
1至2年	24,457,142.08
2至3年	3,417,640.38
3年以上	553,467.01
3至4年	553,467.01
合计	158,336,059.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	28,675,187.07	18.11%	573,503.74
客户 2	25,012,314.21	15.80%	2,267,867.44
客户 3	19,204,816.42	12.13%	1,591,020.27
客户 4	10,262,220.43	6.48%	205,244.41
客户 5	7,127,270.00	4.50%	142,545.40
合计	90,281,808.13	57.02%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,923,977.11	2,104,698.26

合计	17,923,977.11	2,104,698.26
----	---------------	--------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	911,551.91	885,177.26
押金、其他保证金	3,144,650.70	344,230.00
代扣代缴款	856,240.73	785,279.18
备用金	398,500.00	153,000.00
其他	6,050.00	1,150.00
应收退回的厂房款	13,000,000.00	
合计	18,316,993.34	2,168,836.44

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	64,138.18			64,138.18
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	328,878.05			328,878.05
2019 年 12 月 31 日余额	393,016.23			393,016.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,028,205.70
1 至 2 年	448,030.00
2 至 3 年	576,810.00
3 年以上	263,947.64
3 至 4 年	263,947.64
合计	18,316,993.34

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东莞市润盈拆迁有限公司	应收退回的厂房款	13,000,000.00	1年以内	70.97%	260,000.00
安徽正奇融资租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1年以内	13.65%	50,000.00
广州华庭物业发展有限公司	保证金	261,030.00	1-2年	1.43%	26,103.00
中招国际招标有限公司	保证金	130,000.00	1年以内	0.71%	2,600.00
青岛智动精工电子有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.55%	2,000.00
合计	--	15,991,030.00	--	87.31%	340,703.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	261,681,050.00	159,562,116.90	102,118,933.10	261,681,050.00	82,324,428.12	179,356,621.88
合计	261,681,050.00	159,562,116.90	102,118,933.10	261,681,050.00	82,324,428.12	179,356,621.88

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠伦(香港)实业有限公司	681,050.00					681,050.00	
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	500,000.00					500,000.00	
东莞惠伦实业有限公司	500,000.00					500,000.00	
广州创想云股份有限公司	177,675,571.88			77,237,688.78		100,437,883.10	159,562,116.90
合计	179,356,621.88			77,237,688.78		102,118,933.10	159,562,116.90

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,838,254.36	246,092,905.92	276,425,214.61	218,593,272.52
其他业务	284,674.83	352,051.01	69,365.01	29,538.13
合计	259,122,929.19	246,444,956.93	276,494,579.62	218,622,810.65

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		68,509.00
合计		68,509.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,990.78	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,630,963.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	565,132.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,764,732.34	
减：所得税影响额	479,115.88	
合计	29,479,722.35	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-22.54%	-0.7901	-0.7901
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.54%	-0.9653	-0.9653

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的2019年度报告文件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名的财务报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 5、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务办