

东莞市奥海科技股份有限公司
2017、2018、2019 年度合并审计报告

天健会

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—128 页



审 计 报 告

天健审〔2020〕7-24号

东莞市奥海科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东莞市奥海科技股份有限公司（以下简称奥海科技公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、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，公允反映了奥海科技公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、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，我们独立于奥海科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及五（二）1。

奥海科技公司的销售收入主要来源于充电器、移动电源的销售，奥海科技公司 2019 年度的合并营业收入为人民币 2,316,015,938.20 元，相比上年同期增长 39.42%；奥海科技公司 2018 年度的合并营业收入为人民币 1,661,180,726.92 元，相比上年增长 44.05%；2017 年度合并营业收入为人民币 1,153,220,698.82 元，相比上年增长 13.96%。由于营业收入是奥海科技公司关键业绩指标之一，可能存在奥海科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

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

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

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额，并对主要客户

进行实地走访；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注五(一)5。

截至 2019 年 12 月 31 日，奥海科技公司应收账款账面余额为人民币 840,794,559.88 元，坏账准备为人民币 75,539,862.18 元，账面价值为人民币 765,254,697.70 元。

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

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性, 并与获取的外部证据进行核对;

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

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

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 应收东莞金卓通信科技有限公司款项的可收回性的判断

1. 事项描述

相关会计期间: 2017 年度、2018 年度

相关信息披露详见财务报表附注五(一)5。

截至 2018 年 12 月 31 日, 奥海科技公司应收东莞金卓通信科技有限公司款项为人民币 34,249,582.19 元; 截至 2017 年 12 月 31 日, 应收金卓通信的款项为人民币 32,886,955.29 元。金卓通信系深圳市金立通信设备有限公司 (以下简称深圳金立) 的子公司。

根据金卓通信未支付到期货款的情况, 管理层综合考虑所获得的信息对应收金卓通信款项的可收回性进行了评估, 并对 2018 年末、2017 年末该应收款项均全额计提减值准备。由于可收回性涉及管理层的重大判断和估计, 该等判断和估计因素包括不能按照合同约定付款、债务人发生严重财务困难、处于破产清算过程中等, 因此我们将奥海科技公司对应收金卓通信款项的可收回性的判断和估计确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对金卓通信应收账款坏账准备的确认, 我们实施的主要审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定

其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 我们与管理层沟通，了解其作出会计判断和估计的依据；

(3) 我们检查了金卓通信与奥海科技公司之间的交易记录；

(4) 我们获取了奥海科技公司与深圳金立、金卓通信之间的沟通文件；

(5) 我们检查网络公开信息，了解深圳金立财务状况、破产清算案件的进展情况；

(6) 我们结合过往金卓通信付款情况，复核管理层对应收账款可收回情况的预测。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奥海科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

奥海科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督奥海科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中

描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

A handwritten signature in black ink, appearing to be '张鹤' (Zhang He).



中国注册会计师：

A handwritten signature in black ink, appearing to be '朱银月' (Zhu Yinyue).



二〇二〇年二月十日

资产 负债表 (负债和所有者权益)

单位:人民币元

单位:人民币元

注 册 号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
19	710,501,399.43	597,222,546.38	228,190.00				6,804,661.89
20	605,471,335.21	410,605,704.20					
21	8,054,797.91	7,620,422.56					
22	36,063,641.14	9,936,327.63	622,133,234.64				
23	11,029,673.30	518,185.66	395,435,424.94				
24	9,883,313.77	5,464,894.39	7,263,256.28				
25	4,782,767.79	2,104,194.24	25,665,580.77				
26	1,385,786,928.55	1,033,492,265.06	7,359,263.30				
27	9,445,115.53	9,445,115.53	7,046,680.91				
28	5,008,812.42		1,065,121,633.84				
29	15,833,330.49	2,445,671.79					
30	17,653,869.06	11,103,005.73	6,632,692.53				
31	47,943,127.50	22,993,793.05	9,046,844.07				
32	1,433,732,056.05	1,056,486,058.11	15,679,536.60				
33	135,600,000.00	135,600,000.00	1,080,801,170.44				
34	180,980,660.73	180,991,253.37	135,600,000.00				
35	-423,775.45						
36	18,810,130.89	18,810,130.89	180,981,138.90				
37	449,441,534.73	182,130,883.73					
38	784,408,550.90						
39	9,833.18						
40	784,418,384.08	517,532,267.99	560,674,844.80				
41	2,218,150,440.13	1,574,018,326.10	1,641,476,015.24				
42							
43							
44							
45							
46							
47							
48							
49							
50							
51							
52							
53							
54							
55							
56							
57							
58							
59							
60							
61							
62							
63							
64							
65							
66							
67							
68							
69							
70							
71							
72							
73							
74							
75							
76							
77							
78							
79							
80							
81							
82							
83							
84							
85							
86							
87							
88							
89							
90							
91							
92							
93							
94							
95							
96							
97							
98							
99							
100							

郭启文

天健會計師事務所(特殊普通合伙)

壹
壹

赵超峰

第 9 页 共 128 页



~~Am~~
- Am

法定代表人:

利润表

单位:人民币元

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	2,316,016,938.20	1,838,306,626.23	1,661,180,726.92	1,603,316,313.44	1,133,220,698.82	1,139,389,312.30
减:营业成本	1,834,531,322.47	1,577,021,129.19	1,379,921,671.35	1,430,893,092.54	891,890,085.73	966,471,612.46
其他业务成本	9,826,976.57	3,194,668.90	8,897,247.65	4,110,718.50	8,436,183.08	4,416,396.04
投资收益	37,157,690.82	27,883,671.61	28,291,869.51	21,207,088.17	24,346,450.07	19,396,329.58
公允价值变动收益	75,608,196.48	44,977,230.52	32,267,683.72	31,261,083.83	66,292,547.44	53,641,097.96
资产处置收益	100,178,795.83	69,774,538.27	72,835,233.40	53,913,155.90	56,471,059.42	43,414,205.94
其他收益	-8,860,215.44	-7,947,867.94	-10,356,132.11	-14,862,593.68	3,988,454.05	6,093,663.25
其中:利息收入	971,678.22	19,183.60	477,937.42	645,664.45	3,136,612.81	3,136,612.81
其他收益	4,862,934.23	3,632,883.73	1,993,289.80	1,211,257.24	607,937.27	303,100.70
加:其他收益	3,779,895.47	883,233.27	5,250,760.13	2,010,712.59	5,063,308.74	3,035,331.47
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	3,745,606.48	3,745,606.48	3,990,328.43	3,990,328.43	4,890,303.08	4,828,938.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
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)	1,869,407.65	1,869,407.65	267,330.00	267,330.00		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-12,073,523.02	-2,402,423.27	-13,511,337.48	-9,705,276.15	-48,839,973.73	-43,802,020.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-10,947,069.09	-4,030,381.95		-1,616.17		26,280.08
营业外收入	253,947,350.62	130,820.14	125,320,234.45	72,554,846.88	62,919,616.22	9,383,213.68
减:营业外支出	4,313,914.96	4,239,186.79	1,713,638.49	1,490,136.76	278,930.11	70,895.37
利润总额	1,988,477.74	1,680,066.32	255,468.59	112,770.53	238,042.03	204,055.18
减:所得税费用	266,272,787.84	129,985,430.01	126,778,404.35	73,832,516.10	62,860,504.30	9,449,353.87
净利润	34,735,933.02	14,190,988.84	13,087,607.29	7,584,829.21	11,590,648.47	3,190,373.02
归属于母公司所有者的净利润	221,536,854.82	115,794,461.17	113,710,796.96	66,347,886.89	51,269,833.83	5,958,960.85
归属于少数股东的净利润	221,536,854.82	115,794,461.17	113,710,796.96	66,347,886.89	51,269,833.83	5,958,960.85
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(现金流量套期损益的有效部分)						
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						
六、综合收益总额	221,536,854.82	115,794,461.17	113,710,796.96	66,347,886.89	51,269,833.83	5,958,960.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	221,536,854.82	115,794,461.17	113,710,796.96	66,347,886.89	51,269,833.83	5,958,960.85
归属于少数股东的综合收益总额	221,536,854.82	115,794,461.17	113,710,796.96	66,347,886.89	51,269,833.83	5,958,960.85
七、每股收益:						
(一)基本每股收益	1.63		0.84		0.38	
(二)稀释每股收益	1.63		0.84		0.38	

法定代表人: 郭启文

会计机构负责人: 郭启文

审计机构: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

第 10 页 共 128 页

审核之章



巨潮资讯
cninf
www.cninfo.com.cn

现金流量表

会企03表
单位:人民币元



注释 号	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
1 销售商品、提供劳务收到的现金	2,289,609,624.08	1,872,311,984.38	1,552,910,627.20	1,438,219,466.03	1,080,250,964.47	1,077,490,905.76
收到其他与经营活动有关的现金	98,673,496.08	98,673,496.08	42,735,190.54	42,735,190.54		
收到其他与经营活动有关的现金	25,238,156.65	11,050,040.73	13,133,066.47	5,762,323.93	12,646,565.03	4,486,814.61
经营活动现金流入小计	2,413,521,276.81	1,982,035,521.19	1,608,778,884.21	1,486,778,884.50	1,092,897,529.50	1,081,977,720.37
购买商品、接受劳务支付的现金	1,658,293,416.37	1,642,696,243.53	1,113,029,459.63	1,305,547,417.21	694,268,668.60	900,093,132.91
支付给职工以及为职工支付的现金	310,310,658.12	54,700,150.96	245,413,707.05	44,997,726.32	162,752,317.98	36,771,804.28
支付的各项税费	79,102,686.38	11,018,274.34	63,997,767.93	9,997,274.64	68,920,519.48	19,968,535.95
支付其他与经营活动有关的现金	60,963,501.49	47,375,092.14	47,638,262.89	35,271,558.93	43,650,840.18	35,361,968.24
经营活动现金流出小计	2,108,670,262.36	1,755,789,760.97	1,470,079,197.50	1,395,813,977.10	969,592,346.24	992,215,441.38
经营活动产生的现金流量净额	304,851,014.45	226,245,760.22	138,699,686.71	90,903,003.40	123,305,183.26	89,762,278.99
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	27,500,000.00	27,500,000.00	135,500,000.00	135,500,000.00	436,560,000.00	413,900,000.00
取得投资收益收到的现金	3,745,566.48	3,745,566.48	3,990,328.43	3,990,328.43	4,890,383.08	4,828,938.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	256,515.25	4,808,047.27			24,000.00	3,025,436.94
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	17,268,046.95	17,268,046.95	1,820,000.00	1,820,000.00	7,377.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,770,128.68	53,321,660.70	141,310,328.43	141,310,328.43	441,481,760.42	421,754,375.17
投资支付的现金	152,973,218.46	90,976,735.37	105,793,548.77	40,865,220.93	106,455,553.97	71,035,314.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,500,000.00	47,500,000.00	145,500,000.00	166,198,603.47	436,560,000.00	420,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	16,830,046.95	16,830,046.95	4,160,000.00	4,160,000.00		
投资活动产生的现金流量净额	187,303,265.41	155,306,782.32	255,453,548.77	211,223,824.40	543,015,553.97	491,935,344.95
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金	-138,533,136.73	-101,985,121.62	-114,143,220.34	-69,913,495.97	-101,533,793.55	-70,180,969.78
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	11,757,805.54	11,757,805.54	2,785,089.38	1,492,386.63	38,921,140.20	38,921,140.20
收到其他与筹资活动有关的现金	217,422,114.97	217,422,114.97	88,703,302.29	38,824,615.76	114,756,005.73	87,052,486.73
筹资活动现金流入小计	229,179,920.51	229,179,920.51	91,488,938.44	40,317,002.39	189,677,145.93	161,973,626.93
偿还债务支付的现金	208,495.77	208,495.77			24,950,000.00	24,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	971,678.22	19,183.80			72,746,071.34	72,746,071.34
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	330,193,289.76	330,193,289.76	54,276,205.52	51,103,699.99	158,955,705.28	91,102,605.28
筹资活动现金流出小计	331,373,463.75	330,420,969.33	54,276,205.52	51,103,699.99	256,651,776.62	188,798,676.62
筹资活动产生的现金流量净额	-102,193,543.24	-101,241,048.82	37,212,732.92	-10,786,697.60	-66,974,630.69	-26,825,049.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,517,258.50	1,364,911.49	3,786,315.74	4,281,538.73	-2,254,061.41	-1,241,188.25
五、现金及现金等价物净增加额	65,641,592.98	24,384,501.27	65,555,515.03	14,484,318.56	-47,457,302.39	-8,484,928.73
加:期初现金及现金等价物余额	141,030,173.07	89,420,282.75	75,474,658.04	50,935,934.19	122,831,960.43	59,420,862.92
六、期末现金及现金等价物余额	206,671,766.05	89,804,784.02	141,030,173.07	65,420,282.75	75,474,658.04	50,935,934.19

法定代表人: 郭启文

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人: 赵超峰

天辰会计师事务所(普通合伙)

审核之章



第 11 页 共 128 页



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

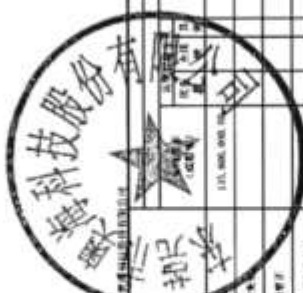
	2019年度							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	135,600,000.00	180,995,138.96	-2,650,368.01	7,230,604.77	239,685,423.03	6,966.09	560,671,844.80	
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-178.17	3,296,302.56	11,578,446.12	200,953,111.68	2,407.09	223,743,538.28	
（一）综合收益总额		-178.17	3,296,302.56		271,334,937.80	2,368.92	273,743,538.28	
（二）所有者投入和减少资本						678.17		
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		-178.17						
（三）利润分配						678.17		
1.提取盈余公积				11,578,446.12	-11,578,446.12			
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配				11,578,446.12	-11,578,446.12			
4.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	135,600,000.00	180,995,060.79	-423,775.45	18,810,130.89	440,441,531.73	9,332.18	784,118,384.98	



法定代表人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature] 审计机构：[Signature] 审计机构：[Signature]

第 12 页 共 128 页

合并所有者权益变动表



项目	2017年度										2016年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
一、上年年末余额	115,000,000.00	145,300,281.27	-2,804,814.31	132,795,415.29	489,290,782.25	115,000,000.00	135,400,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	264,400,000.00	115,000,000.00	135,400,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	264,400,000.00	115,000,000.00	135,400,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	264,400,000.00
二、会计政策变更																				
三、前期差错更正																				
四、所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）	115,000,000.00				115,000,000.00					115,000,000.00	115,000,000.00				115,000,000.00	115,000,000.00				115,000,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
五、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																				
六、所有者权益总额	115,000,000.00	145,300,281.27	-2,804,814.31	132,795,415.29	489,290,782.25	115,000,000.00	135,400,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	264,400,000.00	115,000,000.00	135,400,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	264,400,000.00	115,000,000.00	135,400,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	264,400,000.00
七、所有者权益变动表补充资料																				
1. 所有者权益内部结转																				
2. 利润分配																				
3. 其他																				
八、所有者权益总额	115,000,000.00	145,300,281.27	-2,804,814.31	132,795,415.29	489,290,782.25	115,000,000.00	135,400,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	264,400,000.00	115,000,000.00	135,400,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	264,400,000.00	115,000,000.00	135,400,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	264,400,000.00

郭启文

赵超峰



郭启文

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元



项 目	2019年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	133,600,000.00	180,991,233.37			7,230,684.77	77,915,868.66	401,737,696.82
二、本年增减变动金额	133,600,000.00	180,991,233.37			7,230,684.77	77,915,868.66	401,737,696.82
三、本年期初余额	133,600,000.00	180,991,233.37			14,461,369.54	155,831,737.32	303,468,333.64
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	133,600,000.00	180,991,233.37			14,461,369.54	155,831,737.32	303,468,333.64

法定代表人： 郭启文
 主管会计工作的负责人： 赵超峰
 会计机构负责人： 郭启文
 审计机构： 审计师事务所(普通合伙)
 审计机构： 审计师
 第 14 页 共 128 页
 审核之章



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2014年度				2013年度			
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积
一、上年年末余额	135,400,000.00	180,891,253.37		18,252,779.18	334,543,032.55	135,400,000.00	180,891,253.37	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	135,400,000.00	180,891,253.37		18,252,779.18	334,543,032.55	135,400,000.00	180,891,253.37	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
1. 所有者投入和减少资本								
2. 所有者投入的普通股								
3. 其他权益工具持有者投入资本								
4. 股份支付计入所有者权益的金额								
5. 其他								
（二）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								
（三）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								
（四）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（五）其他								
四、本年年末余额	135,400,000.00	180,891,253.37		18,252,779.18	334,543,032.55	135,400,000.00	180,891,253.37	

法定代表人： 赵超峰 财务总监： 郭启文 审计机构负责人： 郭启文

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

第 15 页 共 128 页

东莞市奥海科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

东莞市奥海科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原东莞市奥海电源科技有限公司（以下简称奥海有限公司），奥海有限公司系由刘昊、刘旭共同出资组建，于 2012 年 2 月 21 日在东莞市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 441900001256586 的企业法人营业执照。奥海有限公司成立时注册资本 200.00 万元。奥海有限公司以 2017 年 2 月 28 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 6 月 16 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900590133320P 营业执照，注册资本 13,560.00 万元，股份总数 13,560.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。主要经营活动为充电器、移动电源等智能终端充电产品的设计、研发、生产和销售。产品主要有：充电器、移动电源。

本财务报表业经公司 2020 年 2 月 10 日第一届第二十次董事会批准对外报出。

本公司将奥海国际（香港）有限公司（以下简称香港奥海）、东莞市奥洲电子科技有限公司（以下简称东莞奥洲）、江西吉安奥海科技有限公司（以下简称江西奥海）、东莞市海升电子科技有限公司（以下简称东莞海升）、江西吉安海升电子科技有限公司（以下简称江西海升）、东莞市海州电子科技有限公司（以下简称东莞海州）、深圳市奥达电源科技有限公司（以下简称深圳奥达）、希海科技有限公司（以下简称印度希海）和印尼奥海科技有限公司（以下简称印尼奥海）9 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 2019 年度

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关

负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预计未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——本公司合并范围内的关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合	
其他应收款——无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人为银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	承兑人为公司	
应收账款——账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——本公司合并范围内的关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合	

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

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

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

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

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

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

(十一) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为人民币 200.00 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
本公司合并范围内的关联方组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
无风险组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

对应收票据等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账

准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	38-90
软件	2-5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占

估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售充电器、移动电源等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司产品销售出库后，运输发货至客户，客户对货物进行验货并签收，公司根据客户确认的送货单，确认销售收入。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司国外销售主要采用 FOB、DDP 出口方式，采用 FOB 方式的，货物经报关离岸并取得提单后确认销售收入；采用 DDP 方式的，按照合同或者订单约定送到客户指定地点，公司根据客户签收的送货单，确认销售收入。

(二十五) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%；出口退税率 5%、9%、10%、13%、15%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

[注]：1. 根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%，原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%，原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 10%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告〔2019〕39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，适用税率分别调整为 13%、9%，原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物，出口退税率调整至 13%，原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 9%。

2. 印度希海为设在印度的企业，根据印度增值税税法规定，印度境内设立的企业销售商品给邦内企业时增值税按 14.50%的税率征收，销售商品给邦外企业时增值税按 2%的税率征收；2017 年 7 月 1 日，印度开始实行商品和服务税 GST，IGST（跨邦）税率 28%，CGST（中央）税率 14%，SGST（邦内）税率 14%；2017 年 11 月税率调整，CGST、SGST 税率变为 9%，IGST 变为 18%。

3. 印尼奥海为设立在印度尼西亚的企业，根据印度尼西亚增值税税法规定，在印度尼

西亚自由贸易地区设立的企业增值税税率为 0%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
香港奥海	8.25%、16.50%	8.25%、16.50%	16.50%
东莞奥洲	25%	25%	25%
江西奥海	15%	15%	15%
深圳奥达	20%	25%	25%
东莞海升	20%	25%	25%
江西海升	25%	25%	25%
东莞海州	20%	25%	25%
印度希海[注]	25.168%	29.12%	28.84%
印尼奥海	25%	25%	

[注]：上表中印度希海为综合所得税税率，详见本财务报表附注四(三)2 之说明。

(二) 税收优惠

1. 根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。

1) 本公司于 2015 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（证书编号为 GR201544001074），认定有效期 3 年，自 2015 年度至 2017 年度。2018 年 11 月 28 日，本公司通过高新技术企业复审（证书编号为 GR201844001303），认定有效期 3 年，自 2018 年度至 2020 年度。因此，本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度享受高新技术企业减按 15% 征收企业所得税的税收优惠。

2) 本公司全资子公司江西奥海于 2017 年 8 月 23 日被认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（证书编号为 GR201736000448），认定有效期 3 年，自 2017 年度至 2019 年度。因此，江西奥海 2017 年度、2018 年度、2019 年度享受高新技术企业减按 15% 征收企业所得税的税收优惠。

2. 根据国家税务总局公告《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，符合条

件的小型微利企业，无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税，其年应纳税所得额不超过 100.00 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。本公司全资子公司深圳奥达、东莞海升及东莞海州享受上述优惠政策。

（三）其他

1. 香港奥海为设立在香港特别行政区的企业，2018 年 4 月 1 日之前统一执行 16.50% 的利得税税率，根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》的规定，自 2018 年 4 月 1 日起，首 200 万港币的利得税税率降至 8.25%，其后的利润继续按 16.50%征税。

2. 印度希海为设在印度的企业，根据印度所得税税法规定，应纳税所得额需要缴纳以下综合所得税：

2017 税务年度：基本所得税税率为 30%，但 2016 年 3 月 1 日之后的新设立公司，可选择 25%的基本所得税税率；附加税，以基本所得税为计算基础，当期营业收入<1000 万卢比的，不用缴纳附加税，1000 万卢比<营业收入<1 亿卢比的，附加税率 7%，营业收入大于 1 亿卢比的，附加税率 12%；教育费附加，以基本所得税和附加税为计算基础，税率为 2%；中高等教育费附加，以基本所得税和附加税为计算基础，税率为 1%。由于 2017 税务年度，印度希海营业收入超过 1 亿卢比，因此综合所得税税率为 28.84%。

2018 税务年度：基本所得税税率为 30%，但是 2016 税务年度，营业收入不超过 25 亿卢比的，税率为 25%；附加税，以基本所得税为计算基础，当期营业收入<1000 万卢比的，不用缴纳附加税，1000 万卢比<营业收入<1 亿卢比的，附加税率 7%，营业收入大于 1 亿卢比的，附加税率 12%；健康教育费附加，以基本所得税和附加税为计算基础，税率为 4%。由于 2018、2019 税务年度，印度希海营业收入超过 1 亿卢比，且 2016 税务年度营业收入未超过 25 亿卢比，因此综合所得税税率为 29.12%。

2019 税务年度：基本所得税税率为 22%，附加税率 10%；健康教育费附加，以基本所得税和附加税为计算基础，税率为 4%，因此综合所得税税率为 25.168%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	315.68	670.93	3,000.54
银行存款	206,025,385.01	140,560,860.39	75,465,553.65
其他货币资金	217,969,077.88	159,177,230.46	99,708,626.54
合 计	423,994,778.57	299,738,761.78	175,177,180.73
其中：存放在境外的款项总额	75,899,823.67	58,115,971.70	16,080,609.37

(2) 其他说明

使用受限的其他货币资金明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票保证金	213,323,996.10	155,973,399.56	97,556,050.05
外汇远期合约保证金	1,902,000.00	2,340,000.00	
海关保证金	2,097,016.42	395,189.15	2,146,472.64
小 计	217,323,012.52	158,708,588.71	99,702,522.69

2. 交易性金融资产

项 目	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	269,136,737.65
其中：衍生金融资产	232,400.00
结构性存款	268,904,337.65
合 计	269,136,737.65

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
交易性金融资产	267,330.00	
其中：衍生金融资产	267,330.00	
合 计	267,330.00	

4. 应收票据

(1) 明细情况

类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	69,823,310.12	100.00			69,823,310.12
其中：银行承兑汇票	68,793,790.64	98.53			68,793,790.64
商业承兑汇票	1,029,519.48	1.47			1,029,519.48
合 计	69,823,310.12	100.00			69,823,310.12

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	67,298,954.37		67,298,954.37
商业承兑汇票	4,396,384.51		4,396,384.51
合 计	71,695,338.88		71,695,338.88

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,336,307.56		19,336,307.56
商业承兑汇票	6,174,978.52		6,174,978.52
合 计	25,511,286.08		25,511,286.08

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	2,294,848.88	1,825,142.21	5,120,801.70
小 计	2,294,848.88	1,825,142.21	5,120,801.70

(3) 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情况

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	15,469,303.92		38,367,115.51	228,190.00

商业承兑汇票	305,113.16		158,594.64	
小 计	15,774,417.08		38,525,710.15	228,190.00

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	130,324,233.51	6,804,661.89
小 计	130,324,233.51	6,804,661.89

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的银行承兑汇票予以终止确认。银行承兑汇票贴现，由于部分被贴现的应收票据系由信誉较好的大型上市商业银行开具的银行承兑汇票等原因，实际信用风险可以忽略不计，故本公司将该部分贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是企业，由于本公司收取的商业承兑汇票承兑人和出票人具有良好的信用，综合实力强，因此本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票			17,994,970.97
小 计			17,994,970.97

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	35,034,014.43	4.17	35,034,014.43	100.00	
按组合计提坏账准备	805,760,545.45	95.83	40,505,847.75	5.03	765,254,697.70
合 计	840,794,559.88	100.00	75,539,862.18	8.98	765,254,697.70

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	34,249,582.19	5.64	34,249,582.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	572,599,122.47	94.22	29,153,576.53	5.09	543,445,545.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备	834,834.90	0.14	834,834.90	100.00	
合 计	607,683,539.56	100.00	64,237,993.62	10.57	543,445,545.94

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	32,886,955.29	7.01	32,886,955.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	435,596,994.64	92.93	22,059,600.00	5.06	413,537,394.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备	261,685.86	0.06	261,685.86	100.00	
合 计	468,745,635.79	100.00	55,208,241.15	11.78	413,537,394.64

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞金卓通信科技有限公司	34,249,582.19	34,249,582.19	100.00	财务状况恶化, 全额计提
深圳市兴飞科技有限公司	441,996.91	441,996.91	100.00	难以收回, 全额计提
东莞市冠楠电子有限公司	245,649.86	245,649.86	100.00	难以收回, 全额计提
深圳市天夏电子有限公司	80,749.47	80,749.47	100.00	难以收回, 全额计提
深圳市索美泰电子有限公司	13,740.00	13,740.00	100.00	难以收回, 全额计提
深圳市联讯发科技有限公司	2,296.00	2,296.00	100.00	难以收回, 全额计提
小 计	35,034,014.43	35,034,014.43		

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞金卓通信科技有限公司	34,249,582.19	34,249,582.19	100.00	财务状况恶化,全额计提
深圳市戴盛数码产品有限公司	349,546.12	349,546.12	100.00	难以收回,全额计提
东莞市冠楠电子有限公司	245,649.86	245,649.86	100.00	难以收回,全额计提
东莞市戴盛电源技术股份有限公司	223,602.92	223,602.92	100.00	难以收回,全额计提
深圳市索美泰电子有限公司	13,740.00	13,740.00	100.00	难以收回,全额计提
深圳市联讯发科技有限公司	2,296.00	2,296.00	100.00	难以收回,全额计提
小 计	35,084,417.09	35,084,417.09		

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞金卓通信科技有限公司	32,886,955.29	32,886,955.29	100.00	财务状况恶化,全额计提
东莞市冠楠电子有限公司	245,649.86	245,649.86	100.00	难以收回,全额计提
深圳市索美泰电子有限公司	13,740.00	13,740.00	100.00	难以收回,全额计提
深圳市联讯发科技有限公司	2,296.00	2,296.00	100.00	难以收回,全额计提
小 计	33,148,641.15	33,148,641.15		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	804,194,915.88	40,209,745.90	5.00
1-2 年	1,264,752.76	126,475.28	10.00
2-3 年	262,500.48	131,250.24	50.00
3 年以上	38,376.33	38,376.33	100.00
小 计	805,760,545.45	40,505,847.75	5.03

确定组合依据的说明:

本组合以账龄为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算信用损失。

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	570,654,731.75	28,532,736.60	5.00	434,927,165.20	21,746,358.24	5.00
1-2 年	1,354,197.37	135,419.74	10.00	279,182.41	27,918.24	10.00
2-3 年	209,546.33	104,773.17	50.00	210,647.03	105,323.52	50.00
3 年以上	380,647.02	380,647.02	100.00	180,000.00	180,000.00	100.00
小 计	572,599,122.47	29,153,576.53	5.09	435,596,994.64	22,059,600.00	5.06

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	35,084,417.09	542,746.38			380,000.00	213,149.04		35,034,014.43
按组合计提坏账准备	29,153,576.53	11,745,853.72				393,582.50		40,505,847.75
小 计	64,237,993.62	12,288,600.10			380,000.00	606,731.54		75,539,862.18

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	33,148,641.15	1,935,775.94						35,084,417.09
按组合计提坏账准备	22,059,600.00	7,093,976.53						29,153,576.53
小 计	55,208,241.15	9,029,752.47						64,237,993.62

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	313,530.02	33,148,641.15				313,530.02		33,148,641.15
按组合计提	17,302,031.35	5,582,937.80		34,789.64		860,158.79		22,059,600.00

坏账准备							
小 计	17,615,561.37	38,731,578.95		34,789.64		1,173,688.81	55,208,241.15

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	606,731.54		1,173,688.81

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
小米[注 1]	187,584,970.73	22.31	9,379,248.54
vivo[注 2]	171,051,620.48	20.34	8,552,581.02
富士康[注 3]	141,143,633.34	16.79	7,057,181.67
华为[注 4]	107,382,710.19	12.77	5,369,135.51
传音控股[注 5]	36,068,993.73	4.29	1,803,449.69
小 计	643,231,928.47	76.50	32,161,596.43

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
vivo[注 2]	132,036,667.04	21.73	6,601,833.35
小米[注 1]	95,179,957.66	15.66	4,758,997.88
富士康[注 3]	75,035,877.73	12.35	3,751,793.89
华为[注 4]	37,958,982.53	6.25	1,897,949.13
东莞金卓通信科技有限公司	34,249,582.19	5.64	34,249,582.19
小 计	374,461,067.15	61.63	51,260,156.44

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
小米[注 1]	124,697,180.66	26.60	6,234,859.03
富士康[注 3]	60,553,048.73	12.92	3,027,652.44
传音控股[注 5]	40,631,753.40	8.67	2,031,587.67
东莞金卓通信科技有限公司	32,886,955.29	7.02	32,886,955.29

伟创力[注 6]	15,686,555.19	3.35	784,327.76
小 计	274,455,493.27	58.56	44,965,382.19

[注 1]：小米包括小米通讯技术有限公司、珠海小米通讯技术有限公司、PT. Xiaomi Technology Indonesia 等。

[注 2]：vivo 包括维沃通信科技有限公司、维沃移动通信（重庆）有限公司、维沃移动通信有限公司、Vivo Mobile India Private Limited、PT. vivo Mobile Indonesia 等。

[注 3]：富士康包括富泰京精密电子（北京）有限公司、富智康（香港）有限公司、贵州富智康精密电子有限公司、衡阳胜添精密电子有限公司、鸿富锦精密工业（深圳）有限公司、鸿海精密工业股份有限公司、群迈通讯股份有限公司、深圳市富泰宏精密工业有限公司、Cloud Network Technology Singapore Pte., Ltd. Foxconn Singapore Pte Ltd. Rising Stars Mobile India Private Limited 等。

[注 4]：华为包括华为技术有限公司和华为终端有限公司等。

[注 5]：传音控股包括深圳传音制造有限公司、惠州埃富拓科技有限公司、深圳小传实业有限公司、深圳市泰衡诺科技有限公司、重庆传音科技有限公司等。

[注 6]：伟创力包括：Flextronics Technologies India Pvt., Ltd. 伟创力电子设备（深圳）有限公司、伟创力制造（香港）有限公司、伟创力制造（珠海）有限公司等。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	706,369.74	100.00		706,369.74	1,192,135.92	96.80		1,192,135.92
1-2 年					39,444.47	3.20		39,444.47
合 计	706,369.74	100.00		706,369.74	1,231,580.39	100.00		1,231,580.39

(续上表)

账 龄	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	416,643.77	87.61		416,643.77
1-2 年	58,920.73	12.39		58,920.73

合 计	475,564.50	100.00		475,564.50
-----	------------	--------	--	------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
天长市富安电子有限公司	298,570.25	42.27
SOFTWARETECHNOLOGYPARKOFINDIA	167,022.75	23.65
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	68,826.81	9.74
深圳市豪璟达实业有限公司	40,000.00	5.66
ATOCLEANROOMEQUIPMENTPVT LTD	37,525.58	5.31
小 计	611,945.39	86.63

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市南山区人民法院-诉讼费	213,426.25	17.33
深圳金工塑胶科技股份有限公司	165,200.00	13.41
东莞市三和兴模具钢材有限公司	121,878.26	9.90
东莞市信诚精密模具有限公司	92,000.00	7.47
东莞市华钢机电工程有限公司	78,000.00	6.33
小 计	670,504.51	54.44

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳金工塑胶科技有限公司	64,000.00	13.46
东莞市央菲塑胶模具有限公司	55,500.00	11.67
深圳迈博创意有限公司	46,350.00	9.75
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	38,574.25	8.11
深圳市欧普特工业材料有限公司	28,000.00	5.89
小 计	232,424.25	48.88

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	17,360,621.21	100.00	1,400,116.72	8.06	15,960,504.49
其中：其他应收款	17,360,621.21	100.00	1,400,116.72	8.06	15,960,504.49
合 计	17,360,621.21	100.00	1,400,116.72	8.06	15,960,504.49

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,109,888.91	100.00	1,188,461.08	6.95	15,921,427.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,109,888.91	100.00	1,188,461.08	6.95	15,921,427.83

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,619,410.92	100.00	503,411.62	8.96	5,115,999.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,619,410.92	100.00	503,411.62	8.96	5,115,999.30

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,306,676.30	1,400,116.72	19.16

无风险组合	10,053,944.91		
小 计	17,360,621.21	1,400,116.72	8.06

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,394,961.38	269,748.07	5.00	4,730,781.34	236,539.06	5.00
1-2 年	2,574,555.84	257,455.59	10.00	443,605.58	44,360.56	10.00
2-3 年	432,466.84	216,233.42	50.00	445,024.00	222,512.00	50.00
3 年以上	445,024.00	445,024.00	100.00			
小 计	8,847,008.06	1,188,461.08	13.43	5,619,410.92	503,411.62	8.96

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	8,262,880.85					
小 计	8,262,880.85					

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,188,461.08	211,655.64						1,400,116.72
小 计	1,188,461.08	211,655.64						1,400,116.72

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	503,411.62	685,049.46						1,188,461.08
小 计	503,411.62	685,049.46						1,188,461.08

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	130,822.44	366,310.38		6,278.80				503,411.62

小 计	130,822.44	366,310.38		6,278.80			503,411.62
-----	------------	------------	--	----------	--	--	------------

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收出口退税	10,053,944.91	8,262,880.85	
保证金及押金	4,917,070.23	6,982,536.54	4,607,418.68
代垫个人社保	1,375,839.14	1,411,307.31	948,236.52
应收处置设备款	750,529.83		
其他	263,237.10	453,164.21	63,755.72
合 计	17,360,621.21	17,109,888.91	5,619,410.92

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局东莞市税务局	应收出口退税	10,053,944.91	1 年以内	57.91	
小米通讯技术有限公司	保证金	2,500,000.00	1-2 年	14.40	250,000.00
吉安金迎昇电子科技有限公司	应收处置设备款	662,034.25	1 年以内	3.81	33,101.71
东莞市三和兴模具钢材有限公司	押金	400,501.78	2-3 年	2.31	200,250.89
MCSELECTRICALSPRIVATE LIMITED	押金	320,474.14	1-2 年	1.85	32,047.41
小 计		13,936,955.08		80.28	515,400.01

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局东莞市税务局	应收出口退税	8,262,880.85	1 年以内	48.29	413,144.04
小米通讯技术有限公司	保证金	2,500,000.00	1 年以内	14.61	125,000.00
东莞市财政局塘厦分局	保证金	2,000,000.00	1-2 年	11.69	200,000.00
东莞市三和兴模具钢材有限公司	押金	400,501.78	1-2 年	2.34	40,050.18
MCS ELECTRICALS PRIVATE LIMITED	押金	321,119.45	1 年以内	1.88	16,055.97
小 计		13,484,502.08		78.81	794,250.19

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市财政局塘厦分局	保证金	2,000,000.00	1 年以内	35.59	100,000.00
遂川县财政局	保证金	1,000,000.00	1 年以内	17.80	50,000.00
东莞市三和兴模具钢材有限公司	押金	400,501.78	1 年以内	7.13	20,025.09
东莞市恒升实业投资有限公司	押金	283,950.00	1-2 年	5.05	28,395.00
爱国者电子科技有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	3.56	100,000.00
小 计		3,884,451.78		69.13	298,420.09

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	86,882,469.00	1,307,877.76	85,574,591.24	74,710,661.91	1,802,858.55	72,907,803.36
原材料	104,564,949.36	4,543,620.69	100,021,328.67	74,718,807.37	3,166,611.98	71,552,195.39
发出商品	14,910,697.17		14,910,697.17	12,145,767.60		12,145,767.60
在产品	12,587,270.89		12,587,270.89	13,244,289.02	224,575.47	13,019,713.55
半成品	3,178,151.70	317,718.22	2,860,433.48	9,233,938.92	128,914.80	9,105,024.12
委托加工物资	1,212,116.66		1,212,116.66	3,556,478.05	361,210.33	3,195,267.72
低值易耗品	1,038,260.13	86,521.31	951,738.82	627,098.56	17,135.39	609,963.17
合 计	224,373,914.91	6,255,737.98	218,118,176.93	188,237,041.43	5,701,306.52	182,535,734.91

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	52,384,864.06	3,739,277.95	48,645,586.11
原材料	54,070,032.27	3,659,188.67	50,410,843.60
发出商品	17,707,681.06		17,707,681.06
在产品	15,552,131.21		15,552,131.21
半成品	17,036,755.57	234,976.63	16,801,778.94

委托加工物资	4,684,654.41	365,003.07	4,319,651.34
低值易耗品	242,667.88		242,667.88
合 计	161,678,786.46	7,998,446.32	153,680,340.14

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,802,858.55	5,137,797.34		5,632,778.13		1,307,877.76
原材料	3,166,611.98	5,706,014.16		4,329,005.45		4,543,620.69
在产品	224,575.47	-224,575.47				
半成品	128,914.80	227,363.54		38,560.12		317,718.22
委托加工物资	361,210.33			361,210.33		
低值易耗品	17,135.39	96,104.04		26,718.12		86,521.31
小 计	5,701,306.52	10,942,703.61		10,388,272.15		6,255,737.98

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,739,277.95	1,445,303.39		3,381,722.79		1,802,858.55
原材料	3,659,188.67	1,857,976.65		2,350,553.34		3,166,611.98
在产品		224,575.47				224,575.47
半成品	234,976.63	108,896.08		214,957.91		128,914.80
委托加工物资	365,003.07	77,719.05		81,511.79		361,210.33
低值易耗品		17,135.39				17,135.39
小 计	7,998,446.32	3,731,606.03		6,028,745.83		5,701,306.52

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,806,186.23	3,750,073.03		3,816,981.31		3,739,277.95
原材料	5,846,500.01	5,034,284.90		7,221,596.24		3,659,188.67

发出商品	175,207.50	1,539.15		176,746.65		
半成品	1,347,464.71	494,588.12		1,607,076.20		234,976.63
委托加工物资		365,003.07				365,003.07
小 计	11,175,358.45	9,645,488.27		12,822,400.40		7,998,446.32

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；原材料和在产品，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。本期减少均系随存货销售、生产领用或报废而相应转销。

9. 其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税留抵及待抵扣进项税	20,457,413.33	35,458,557.64	19,566,586.92
上市中介费	2,424,528.29	849,056.58	377,358.48
预缴企业所得税	2,989,429.80	4,686,247.75	2,378,983.05
预付租金	448,597.06	471,842.63	254,353.18
预缴其他税费	23,281.94	11,576.66	
结构性存款		191,500,000.00	137,500,000.00
预付服务费			68,514.13
合 计	26,343,250.42	232,977,281.26	160,145,795.76

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,600,000.00		9,600,000.00	9,600,000.00		9,600,000.00
其中：按成本计量的	9,600,000.00		9,600,000.00			9,600,000.00

合 计	9,600,000.00		9,600,000.00	9,600,000.00		9,600,000.00
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 报告期各期末按成本计量的可供出售金融资产

1) 2018 年度

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市亿能科技有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00
小 计	9,600,000.00			9,600,000.00

(续上表)

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现 金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
深圳市亿能科技有限公司					15.00	
小 计						

2) 2017 年度

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市亿能科技有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00
小 计	9,600,000.00			9,600,000.00

(续上表)

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现 金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
深圳市亿能科技有限公司					15.00	
小 计						

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2019.1.1	2019 年度 股利收入	2019 年度从其他综合收益转 入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
深圳市亿能科技有 限公司股权投资	9,600,000.00	9,600,000.00			
小 计	9,600,000.00	9,600,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有的深圳市亿能科技有限公司股权非交易目的持有,公司选择将该项股权投资指

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。

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	70,525,857.35	137,484,346.47	1,543,768.29	10,030,012.26	4,455,966.23	224,039,950.60
本期增加金额	36,084,591.68	66,180,632.18	950,867.01	7,117,379.20	2,484,108.18	112,817,578.25
1) 购置		65,079,816.53	950,867.01	7,117,379.20	2,165,472.84	75,313,535.58
2) 在建工程转入	36,084,591.68	1,100,815.65			318,635.34	37,504,042.67
本期减少金额		3,499,615.07		149,867.97	53,958.40	3,703,441.44
1) 处置或报废		3,499,615.07		149,867.97	53,958.40	3,703,441.44
期末数	106,610,449.03	200,165,363.58	2,494,635.30	16,997,523.49	6,886,116.01	333,154,087.41
累计折旧						
期初数	5,028,588.70	27,326,147.35	886,439.53	4,973,167.81	1,190,855.04	39,405,198.43
本期增加金额	4,156,989.62	15,518,203.98	333,479.62	2,193,771.27	1,025,383.77	23,227,828.26
1) 计提	4,156,989.62	15,518,203.98	333,479.62	2,193,771.27	1,025,383.77	23,227,828.26
本期减少金额		1,599,624.56		101,294.37	37,788.45	1,738,707.38
1) 处置或报废		1,599,624.56		101,294.37	37,788.45	1,738,707.38
期末数	9,185,578.32	41,244,726.77	1,219,919.15	7,065,644.71	2,178,450.36	60,894,319.31
账面价值						
期末账面价值	97,424,870.71	158,920,636.81	1,274,716.15	9,931,878.78	4,707,665.65	272,259,768.10
期初账面价值	65,497,268.65	110,158,199.12	657,328.76	5,056,844.45	3,265,111.19	184,634,752.17

2) 2018 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	44,362,341.79	81,932,554.06	1,194,689.76	6,076,212.42	1,986,545.30	135,552,343.33

本期增加金额	26,163,515.56	55,565,062.12	349,078.53	3,958,999.84	2,474,534.53	88,511,190.58
1) 购置		55,031,593.93	349,078.53	3,958,999.84	2,474,534.53	61,814,206.83
2) 在建工程转入	26,163,515.56	533,468.19				26,696,983.75
本期减少金额		13,269.71		5,200.00	5,113.60	23,583.31
1) 处置或报废		13,269.71		5,200.00	5,113.60	23,583.31
期末数	70,525,857.35	137,484,346.47	1,543,768.29	10,030,012.26	4,455,966.23	224,039,950.60
累计折旧						
期初数	2,017,682.96	16,900,107.68	590,327.18	3,586,513.58	795,985.58	23,890,616.98
本期增加金额	3,010,905.74	10,435,241.41	296,112.35	1,389,055.58	398,917.66	15,530,232.74
1) 计提	3,010,905.74	10,435,241.41	296,112.35	1,389,055.58	398,917.66	15,530,232.74
本期减少金额		9,201.74		2,401.35	4,048.20	15,651.29
1) 处置或报废		9,201.74		2,401.35	4,048.20	15,651.29
期末数	5,028,588.70	27,326,147.35	886,439.53	4,973,167.81	1,190,855.01	39,405,198.43
账面价值						
期末账面价值	65,497,268.65	110,158,199.12	657,328.76	5,056,844.45	3,265,111.19	184,634,752.17
期初账面价值	42,344,658.83	65,032,446.38	604,362.58	2,489,698.84	1,190,559.72	111,661,726.35

3) 2017 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	2,828,000.00	56,916,808.70	964,650.44	4,548,020.16	1,421,464.90	66,678,944.20
本期增加金额	41,534,341.79	25,524,748.20	230,039.32	1,540,619.18	565,080.40	69,394,828.89
1) 购置	41,534,341.79	24,358,005.05	230,039.32	1,540,619.18	534,631.58	68,197,636.92
2) 企业合并增加		1,166,743.15			30,448.82	1,197,191.97
本期减少金额		509,002.84		12,426.92		521,429.76
1) 处置或报废		509,002.84		12,426.92		521,429.76
期末数	44,362,341.79	81,932,554.06	1,194,689.76	6,076,212.42	1,986,545.30	135,552,343.33
累计折旧						
期初数	232,537.36	9,265,239.37	349,157.71	2,583,767.43	459,059.57	12,889,761.44

本期增加金额	1,785,145.60	7,796,108.78	241,169.47	1,013,807.86	336,926.01	11,173,157.72
1) 计提	1,785,145.60	7,751,054.05	241,169.47	1,013,807.86	334,813.97	11,125,990.95
2) 企业合并增加		45,054.73			2,112.04	47,166.77
本期减少金额		161,240.47		11,061.71		172,302.18
1) 处置或报废		161,240.47		11,061.71		172,302.18
期末数	2,017,682.96	16,900,107.68	590,327.18	3,586,513.58	795,985.58	23,890,616.98
账面价值						
期末账面价值	42,344,658.83	65,032,446.38	604,362.58	2,489,698.84	1,190,559.72	111,661,726.35
期初账面价值	2,595,462.64	47,651,569.33	615,492.73	1,964,252.73	962,405.33	53,789,182.76

(2) 经营租出固定资产

项 目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
房屋及建筑物		238,328.55	810,317.04
小 计		238,328.55	810,317.04

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江西奥海1#楼	15,970,121.92	正在办理中
东莞市塘厦镇蛟乙塘祥旺工业 区房屋及建筑物	0.00	计划将对其进行拆除
小 计	15,970,121.92	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
江西奥海科技园项目	4,357,517.41		4,357,517.41	23,248,465.80		23,248,465.80
智能终端配件（塘厦） 生产项目	48,630,631.53		48,630,631.53			
其他				1,478,429.35		1,478,429.35
合 计	52,988,148.94		52,988,148.94	24,726,895.15		24,726,895.15

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
江西奥海科技园项目	13,980,029.39		13,980,029.39
其他	155,356.90		155,356.90
合 计	14,135,386.29		14,135,386.29

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江西奥海科技园项目	60,407,066.76	23,248,465.80	17,193,643.29	36,084,591.68		4,357,517.41
智能终端配件（塘厦）生产项目	92,614,456.88		48,630,631.53			48,630,631.53
小 计	153,021,523.64	23,248,465.80	65,824,274.82	36,084,591.68		52,988,148.94

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江西奥海科技园项目	100.00	98.00				自有资金
智能终端配件（塘厦）生产项目	52.51	53.00				自有资金、银行借款
小 计						

2) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江西奥海科技园项目	60,407,066.76	13,980,029.39	35,431,951.97	26,163,515.56		23,248,465.80
小 计	60,407,066.76	13,980,029.39	35,431,951.97	26,163,515.56		23,248,465.80

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江西奥海科技园项目	81.80	82.00				自有资金
小 计						

3) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江西奥海科	60,407,066.76		13,980,029.39			13,980,029.39

科技园项目						
小 计	60,407,066.76		13,980,029.39			13,980,029.39

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
江西奥海科技园项目	23.14	23.00				自有资金
小 计						

14. 无形资产

(1) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	45,596,285.00	3,640,449.92	49,236,734.92
本期增加金额	21,606,607.16	580,414.74	22,187,021.90
1) 购置	21,606,607.16	580,414.74	22,187,021.90
本期减少金额			
期末数	67,202,892.16	4,220,864.66	71,423,756.82
累计摊销			
期初数	1,921,875.91	1,444,070.27	3,365,946.18
本期增加金额	1,282,370.34	704,649.18	1,987,019.52
1) 计提	1,282,370.34	704,649.18	1,987,019.52
本期减少金额			
期末数	3,204,246.25	2,148,719.45	5,352,965.70
账面价值			
期末账面价值	63,998,645.91	2,072,145.21	66,070,791.12
期初账面价值	43,674,409.09	2,196,379.65	45,870,788.74

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			

期初数	40,591,325.00	2,472,987.20	43,064,312.20
本期增加金额	5,004,960.00	1,167,462.72	6,172,422.72
1) 购置	5,004,960.00	1,167,462.72	6,172,422.72
本期减少金额			
期末数	45,596,285.00	3,640,449.92	49,236,734.92
累计摊销			
期初数	1,073,085.53	682,498.36	1,755,583.89
本期增加金额	848,790.38	761,571.91	1,610,362.29
1) 计提	848,790.38	761,571.91	1,610,362.29
本期减少金额			
期末数	1,921,875.91	1,444,070.27	3,365,946.18
账面价值			
期末账面价值	43,674,409.09	2,196,379.65	45,870,788.74
期初账面价值	39,518,239.47	1,790,488.84	41,308,728.31

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	21,510,282.00	1,559,876.08	23,070,158.08
本期增加金额	19,081,043.00	913,111.12	19,994,154.12
1) 购置	19,081,043.00	913,111.12	19,994,154.12
本期减少金额			
期末数	40,591,325.00	2,472,987.20	43,064,312.20
累计摊销			
期初数	335,427.66	211,356.26	546,783.92
本期增加金额	737,657.87	471,142.10	1,208,799.97
1) 计提	737,657.87	471,142.10	1,208,799.97
本期减少金额			
期末数	1,073,085.53	682,498.36	1,755,583.89
账面价值			

期末账面价值	39,518,239.47	1,790,488.84	41,308,728.31
期初账面价值	21,174,854.34	1,348,519.82	22,523,374.16

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2019 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
印度希海	564,606.63			564,606.63
合 计	564,606.63			564,606.63

2) 2018 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
印度希海	564,606.63			564,606.63
合 计	564,606.63			564,606.63

3) 2017 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
印度希海		564,606.63		564,606.63
合 计		564,606.63		564,606.63

(2) 商誉减值准备

报告期各期末公司商誉不存在需要计提减值准备的情形。

16. 长期待摊费用

(1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,316,129.74	4,842,763.84	1,518,265.25		6,640,628.33
合 计	3,316,129.74	4,842,763.84	1,518,265.25		6,640,628.33

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

装修费	871,216.17	3,161,680.08	716,766.51		3,316,129.74
合 计	871,216.17	3,161,680.08	716,766.51		3,316,129.74

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,173,614.79	423,139.34	725,537.96		871,216.17
合 计	1,173,614.79	423,139.34	725,537.96		871,216.17

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	83,004,754.36	12,962,763.21	71,100,478.61	11,377,185.43
可抵扣亏损	4,280,794.47	978,100.31	13,697,336.39	3,976,955.46
递延收益	15,835,330.49	2,508,909.74	6,632,692.53	994,903.88
内部交易未实现利润	9,110,397.13	2,271,283.79	2,616,960.79	634,456.43
合 计	112,231,276.45	18,721,057.05	94,047,468.32	16,983,501.20

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	63,083,429.38	10,097,182.89
递延收益	4,620,000.00	693,000.00
内部交易未实现利润	4,326,819.62	979,962.85
合 计	72,030,249.00	11,770,145.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	113,534,191.33	17,655,869.06	59,700,174.52	9,046,844.07
合 计	113,534,191.33	17,655,869.06	59,700,174.52	9,046,844.07

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	7,960,544.28	1,256,371.35
其他	599,477.76	172,889.38
合 计	8,560,022.04	1,429,260.73

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	190,962.51	27,282.61	626,669.71
可抵扣亏损	15,652,766.74	9,183,252.92	6,195,067.52
小 计	15,843,729.25	9,210,535.53	6,821,737.23

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
2020 年	832,913.92	832,913.92	832,913.92
2021 年	4,565,578.72	4,565,578.72	4,565,578.72
2022 年	796,574.88	796,574.88	796,574.88
2023 年	2,590,313.61	2,988,185.40	
2024 年	6,867,385.61		
小 计	15,652,766.74	9,183,252.92	6,195,067.52

18. 其他非流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
长期资产款项	1,967,614.34	7,966,340.62	6,038,143.49
合 计	1,967,614.34	7,966,340.62	6,038,143.49

19. 短期借款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
质押借款		228,190.00	6,804,661.89
合 计		228,190.00	6,804,661.89

20. 交易性金融负债

项 目	2019. 1. 1	2019 年度增加	2019 年度减少	2019. 12. 31
交易性金融负债		3,971,650.00	3,971,650.00	
其中：衍生金融负债		3,971,650.00	3,971,650.00	
合 计		3,971,650.00	3,971,650.00	

21. 应付票据

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	710,501,399.43	622,133,234.64	328,092,785.26
合 计	710,501,399.43	622,133,234.64	328,092,785.26

22. 应付账款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付材料款	557,149,580.79	369,890,354.43	295,514,524.70
应付长期资产款	48,154,779.13	25,419,068.37	8,454,081.14
其他	166,975.29	116,002.14	71,769.05
合 计	605,471,335.21	395,425,424.94	304,040,374.89

23. 预收款项

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预收货款	8,054,797.91	7,263,259.28	1,882,766.88
合 计	8,054,797.91	7,263,259.28	1,882,766.88

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	25,665,580.77	296,375,547.35	286,014,807.21	36,026,320.91
离职后福利—设定提存计划		24,572,311.14	24,534,990.91	37,320.23

合 计	25,665,580.77	320,947,858.49	310,549,798.12	36,063,641.14
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,665,608.82	230,799,969.30	222,799,997.35	25,665,580.77
离职后福利—设定提存计划		22,033,347.31	22,033,347.31	
合 计	17,665,608.82	252,833,316.61	244,833,344.66	25,665,580.77

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,249,355.74	153,513,905.13	150,097,652.05	17,665,608.82
离职后福利—设定提存计划		12,184,679.29	12,184,679.29	
合 计	14,249,355.74	165,698,584.42	162,282,331.34	17,665,608.82

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,019,068.23	275,589,263.33	266,377,619.48	33,230,712.08
职工福利费	1,320,842.24	9,432,569.48	8,246,405.19	2,507,006.53
社会保险费		5,848,788.46	5,838,633.06	10,155.40
其中：医疗保险费		4,279,737.57	4,269,582.17	10,155.40
工伤保险费		525,946.91	525,946.91	
生育保险费		1,043,103.98	1,043,103.98	
住房公积金	325,670.30	5,223,852.80	5,271,076.20	278,446.90
工会经费和职工教育经费		281,073.28	281,073.28	
小 计	25,665,580.77	296,375,547.35	286,014,807.21	36,026,320.91

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,928,623.45	214,842,941.51	207,752,496.73	24,019,068.23
职工福利费	570,943.37	6,142,582.96	5,392,684.09	1,320,842.24
社会保险费		5,230,202.23	5,230,202.23	

其中：医疗保险费		3,398,342.63	3,398,342.63	
工伤保险费		849,352.25	849,352.25	
生育保险费		982,507.35	982,507.35	
住房公积金	166,042.00	4,446,806.20	4,287,177.90	325,670.30
工会经费和职工教育经费		137,436.40	137,436.40	
小 计	17,665,608.82	230,799,969.30	222,799,997.35	25,665,580.77

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,744,619.07	143,383,387.63	140,199,383.25	16,928,623.45
职工福利费	477,814.67	4,775,702.25	4,682,573.55	570,943.37
社会保险费		3,334,801.96	3,334,801.96	
其中：医疗保险费		2,152,273.71	2,152,273.71	
工伤保险费		742,610.66	742,610.66	
生育保险费		439,917.59	439,917.59	
住房公积金	26,922.00	1,903,259.10	1,764,139.10	166,042.00
工会经费和职工教育经费		116,754.19	116,754.19	
小 计	14,249,355.74	153,513,905.13	150,097,652.05	17,665,608.82

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		23,762,692.08	23,725,371.85	37,320.23
失业保险费		809,619.06	809,619.06	
小 计		24,572,311.14	24,534,990.91	37,320.23

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		21,321,679.37	21,321,679.37	
失业保险费		711,667.94	711,667.94	
小 计		22,033,347.31	22,033,347.31	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		11,756,930.05	11,756,930.05	
失业保险费		427,749.24	427,749.24	
小 计		12,184,679.29	12,184,679.29	

25. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	6,018,898.54	107,691.42	5,299,329.51
增值税	3,121,507.27	5,715,650.03	2,791,095.74
城市维护建设税	156,075.36	285,613.04	475,568.49
教育费附加	93,645.22	171,276.76	282,273.84
地方教育附加	62,430.15	114,184.49	188,182.57
代扣代缴个人所得税	447,709.59	244,180.68	362,760.25
印花税	156,904.09	138,530.26	177,631.68
土地使用税	164,912.25	111,060.11	119,350.18
房产税	113,159.31	41,672.38	92,613.04
契税			1,198,078.17
其他	694,431.52	429,404.13	479,831.47
合 计	11,029,673.30	7,359,263.30	11,466,714.94

26. 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
因日常经营费用等产生的应付款	9,549,095.86	6,726,064.69	5,378,588.73
押金及保证金	304,217.91	306,426.00	296,426.00
其他	30,000.00	14,190.22	47,842.25
合 计	9,883,313.77	7,046,680.91	5,722,856.98

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
一年内到期的长期借款	2, 104, 194. 24		
一年内到期的长期应付款	2, 678, 573. 55		
合 计	4, 782, 767. 79		

28. 长期借款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押及保证借款	9, 445, 115. 53		
合 计	9, 445, 115. 53		

29. 长期应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
长期应付款余额	9, 503, 530. 91		
减：未确认融资费用	1, 816, 144. 94		
长期应付款账面净值	7, 687, 385. 97		
减：一年内到期部分	2, 678, 573. 55		
合 计	5, 008, 812. 42		

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6, 632, 692. 53	11, 030, 740. 00	1, 828, 102. 04	15, 835, 330. 49	与资产相关的政府补助
合 计	6, 632, 692. 53	11, 030, 740. 00	1, 828, 102. 04	15, 835, 330. 49	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5, 198, 774. 87	1, 853, 720. 00	419, 802. 34	6, 632, 692. 53	与资产相关的政府补助
合 计	5, 198, 774. 87	1, 853, 720. 00	419, 802. 34	6, 632, 692. 53	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		5,230,400.00	31,625.13	5,198,774.87	与资产相关的政府补助
合 计		5,230,400.00	31,625.13	5,198,774.87	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	期末数	与资产相关/与 收益相关
产业发展引导基金	4,389,000.00	10,201,300.00	1,486,474.56	13,103,825.44	与资产相关
“机器换人”应用项目	1,371,585.15		209,996.20	1,161,588.95	与资产相关
智能化改造项目	551,274.05	66,540.00	72,309.15	545,504.90	与资产相关
技术改造项目	320,833.33		35,000.07	285,833.26	与资产相关
自动化改造项目		762,900.00	24,322.06	738,577.94	与资产相关
小 计	6,632,692.53	11,030,740.00	1,828,102.04	15,835,330.49	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
产业发展引导基金	4,620,000.00		231,000.00	4,389,000.00	与资产相关
“机器换人”应用项目	578,774.87	924,120.00	131,309.72	1,371,585.15	与资产相关
智能化改造项目		579,600.00	28,325.95	551,274.05	与资产相关
技术改造项目		350,000.00	29,166.67	320,833.33	与资产相关
小 计	5,198,774.87	1,853,720.00	419,802.34	6,632,692.53	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
产业发展引导基金		4,620,000.00		4,620,000.00	与资产相关
“机器换人”应用项目		610,400.00	31,625.13	578,774.87	与资产相关

小 计		5,230,400.00	31,625.13	5,198,774.87	
-----	--	--------------	-----------	--------------	--

[注]：政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

31. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
深圳市奥海科技有限公司	84,000,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00
刘蕾	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
刘旭	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
深圳市奥悦投资合伙企业 (有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
匡翠思	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
深圳市奥鑫投资合伙企业 (有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	135,600,000.00	135,600,000.00	135,600,000.00

(2) 其他说明

2017 年度

1) 奥海有限公司于 2017 年 2 月 15 日通过股东会决议，同意增加注册资本，注册资本由 12,360.00 万元变更为 13,560.00 万元，增加部分由新股东深圳市奥悦投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 1,000.00 万元，新股东深圳市奥鑫投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 200.00 万元，其他股东放弃优先认购权。本次增资完成后，奥海有限公司注册资本由 12,360 万元变更为 13,560.00 万元。奥海有限公司于 2017 年 2 月 20 日在东莞市工商行政管理局办理了变更手续。

2) 2017 年 6 月 10 日，奥海有限公司全体股东签署《东莞市奥海科技股份有限公司发起人协议》，约定以经审计的 2017 年 2 月 28 日奥海有限公司净资产 310,660,610.69 元按照 1:0.4365 的比例折合为本公司股份，共计折合股份数为 13,560.00 万股，每股面值 1 元，净资产超过股本总额的部分共计 175,060,610.69 元，计入本公司资本公积。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2017 年 2 月 28 日止注册资本实收情况进行了审验，并由其于 2017 年 6 月 10 日出具《验资报告》（瑞华验字[2017]48300001 号）。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
股本溢价（资本溢价）	180,980,660.73	180,981,138.90	180,990,204.27
合 计	180,980,660.73	180,981,138.90	180,990,204.27

(2) 其他说明

1) 2017 年度

股本溢价（资本溢价）增加 224,499,946.38 元，包括：① 深圳市奥鑫投资合伙企业（有限合伙）对本公司增资，相应增加资本溢价 4,000,000.00 元；② 深圳市奥悦投资合伙企业（有限合伙）对本公司增资，相应增加资本溢价 20,000,000.00 元；③ 股改折股转入股本溢价（资本溢价）175,060,610.69 元；④ 股份支付计入股本溢价 25,439,335.69 元。

股本溢价（资本溢价）减少 74,317,072.78 元，包括：① 股改折股减少股本溢价（资本溢价）74,316,023.68 元；② 香港奥海对印度希海单方面增资引起的对少数股东权益的让渡，相应减少股本溢价（资本溢价）1,049.10 元。

2) 2018 年度

股本溢价减少 478.17 元，系香港奥海对印度希海单方面增资引起的对少数股东权益的让渡，相应减少股本溢价 478.17 元。

3) 2019 年度

股本溢价减少 478.17 元，系香港奥海对印度希海单方面增资引起的对少数股东权益的让渡，相应减少股本溢价 478.17 元。

33. 其他综合收益

(1) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-2,630,368.01	2,206,684.46			2,206,592.56	91.90	-423,775.45
其中：外币财务报表折算差额	-2,630,368.01	2,206,684.46			2,206,592.56	91.90	-423,775.45

其他综合收益合计	-2,630,368.01	2,206,684.46			2,206,592.56	91.90	-423,775.45
----------	---------------	--------------	--	--	--------------	-------	-------------

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-2,304,641.31	-326,205.45			-325,726.70	-478.75	-2,630,368.01
其中：外币财务报表折算差额	-2,304,641.31	-326,205.45			-325,726.70	-478.75	-2,630,368.01
其他综合收益合计	-2,304,641.31	-326,205.45			-325,726.70	-478.75	-2,630,368.01

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	387,062.17	-2,691,764.52			-2,691,703.48	-61.04	-2,304,641.31
其中：外币财务报表折算差额	387,062.17	-2,691,764.52			-2,691,703.48	-61.04	-2,304,641.31
其他综合收益合计	387,062.17	-2,691,764.52			-2,691,703.48	-61.04	-2,304,641.31

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	18,810,130.89	7,230,684.77	595,896.08
合 计	18,810,130.89	7,230,684.77	595,896.08

(2) 其他说明

1) 2017 年度减少 16,619,848.13 元系净资产折股减少所致；增加 595,896.08 元系按 2017 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

2) 2018 年度增加 6,634,788.69 元系按 2018 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

3) 2019 年度增加 11,579,446.12 元系按 2019 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
调整前上期末未分配利润	239,486,423.05	132,399,615.26	235,849,443.67
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	239,486,423.05	132,399,615.26	235,849,443.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	221,534,557.80	113,721,596.48	51,270,806.55
减: 提取法定盈余公积	11,579,446.12	6,634,788.69	595,896.08
应付普通股股利			70,000,000.00
转作股本的普通股股利			84,124,738.88
期末未分配利润	449,441,534.73	239,486,423.05	132,399,615.26

(2) 其他说明

1) 根据 2017 年 2 月 5 日奥海有限公司股东会议,公司向全体股东派发现金红利 70,000,000.00 元。

2) 2017 年度转作股本的普通股股利系本公司以 2017 年 2 月 28 日为基准日整体变更为股份有限公司,相应转出母公司 2017 年 2 月 28 日原未分配利润余额 84,124,738.88 元,详见本财务报表附注五(一)31 之说明。

3) 经 2019 年第二次临时股东大会审议批准,公司发行上市日前所滚存的可供股东分配的未分配利润由公司新老股东按发行后的持股比例共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,297,157,682.59	1,820,033,648.24	1,647,442,668.76	1,374,402,908.15

其他业务收入	18,858,255.61	14,497,674.23	13,738,058.16	5,518,763.20
合 计	2,316,015,938.20	1,834,531,322.47	1,661,180,726.92	1,379,921,671.35

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	1,146,384,427.51	885,449,579.22
其他业务收入	6,836,271.31	6,440,506.51
合 计	1,153,220,698.82	891,890,085.73

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
vivo	532,709,082.88	23.00
华为	354,977,754.43	15.33
小米	351,871,624.78	15.19
富士康	330,069,447.83	14.25
ZAGG (Mophie 墨菲) [注]	102,426,359.69	4.42
小 计	1,672,054,269.61	72.19

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
vivo	338,794,542.21	20.39
小米	258,096,528.24	15.54
富士康	217,875,780.27	13.12
传音控股	101,772,615.00	6.13
伟创力	73,828,086.36	4.44
小 计	990,367,552.08	59.62

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小米	307,135,707.67	26.63

传音控股	132,831,711.24	11.52
富士康	98,841,514.54	8.57
东莞华贝电子科技有限公司	52,094,389.05	4.52
珠海市魅族科技有限公司	50,784,674.36	4.40
小 计	641,687,996.86	55.64

[注]：ZAGG (Mophie 墨菲) 包括 ZAGG INC 和自格贸易（深圳）有限公司等，其他客户的简称详见本财务报表附注五(一)5(4)之说明。

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,873,529.05	3,027,340.85	3,171,998.79
教育费附加	1,723,756.66	1,814,105.72	1,899,339.54
地方教育附加	1,149,171.18	1,209,403.80	1,266,226.35
印花税	1,454,427.89	1,328,324.28	1,247,513.69
房产税	964,380.33	697,184.66	185,226.08
土地使用税	743,119.11	505,415.56	256,021.66
其他	918,592.35	315,472.78	399,837.87
合 计	9,826,976.57	8,897,247.65	8,426,163.98

3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运杂费	14,176,152.19	12,098,104.48	9,222,222.74
职工薪酬	15,379,099.87	10,875,371.30	8,975,733.50
业务招待费	3,005,738.25	1,672,827.53	1,817,578.25
差旅费	2,186,422.44	1,463,039.14	1,217,331.92
售后服务费	862,474.30	854,677.74	1,247,740.10
样品费	311,672.55	389,315.38	401,701.63
其他费用	1,236,131.22	938,533.97	1,464,141.93
合 计	37,157,690.82	28,291,869.54	24,346,450.07

4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	45,791,253.81	33,192,933.93	24,206,362.66
折旧及摊销	4,698,209.28	3,550,082.83	2,452,126.13
咨询服务费	4,037,639.38	1,478,124.36	1,983,510.58
低值易耗品	3,957,569.19	2,396,218.30	1,480,634.92
水电费	3,206,486.47	2,227,832.39	1,966,448.18
租赁费	2,308,750.30	2,433,928.95	2,390,469.70
办公费	2,170,584.95	1,639,891.98	1,638,442.64
差旅费	1,844,880.43	1,035,668.99	787,075.19
维修费	1,388,455.11	1,002,788.04	586,619.22
股份支付费用			25,439,335.69
其他	6,204,367.56	3,310,213.95	3,361,522.53
合 计	75,608,196.48	52,267,683.72	66,292,547.44

5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费用	59,635,030.22	38,413,067.99	31,705,358.21
职工薪酬	29,157,993.87	23,744,377.32	17,281,513.19
认证测试费	8,133,209.43	7,693,519.61	5,895,039.87
折旧及摊销	1,318,379.85	1,206,022.67	482,831.61
其他	1,934,182.46	1,778,245.81	1,106,356.54
合 计	100,178,795.83	72,835,233.40	56,471,099.42

6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	971,678.22		346,071.34
减：利息收入	4,852,934.23	1,993,289.80	607,937.27

汇兑净损失	-4,532,698.13	-8,286,379.65	1,305,987.60
手续费及其他	981,980.04	688,407.45	554,046.71
贴现利息		477,937.42	2,790,541.47
现金折扣	-1,428,241.34	-1,242,807.53	-400,255.80
合 计	-8,860,215.44	-10,356,132.11	3,988,454.05

7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	1,828,102.04	419,802.34	31,625.13
与收益相关的政府补助[注]	1,932,522.36	4,747,824.30	4,682,348.00
代扣个人所得税手续费返还	19,271.07	83,133.49	349,335.61
合 计	3,779,895.47	5,250,760.13	5,063,308.74

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置金融工具取得的投资收益	-2,423,615.00		
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,423,615.00		
理财收益	6,169,181.48	4,569,728.43	4,890,383.08
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-579,400.00	
合 计	3,745,566.48	3,990,328.43	4,890,383.08

9. 公允价值变动收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	1,869,407.65	267,330.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-34,930.00	267,330.00	
结构性存款产生的公允价值变动收益	1,904,337.65		

合 计	1,869,407.65	267,330.00	
-----	--------------	------------	--

10. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-12,073,533.02
合 计	-12,073,533.02

11. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-9,693,731.13	-39,187,183.71
存货跌价损失	-10,947,069.09	-3,817,606.35	-9,652,790.02
合 计	-10,947,069.09	-13,511,337.48	-48,839,973.73

12. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-88.34		
合 计	-88.34		

13. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助[注]	3,844,000.00	1,376,000.00	165,000.00
非流动资产毁损报废利得			1,299.49
赔款收入	344,336.01		
其他	125,578.95	337,638.49	112,630.62
合 计	4,313,914.96	1,713,638.49	278,930.11

[注]：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

14. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------	---------

非流动资产毁损报废损失	990,989.30	7,932.02	263,247.57
赔偿款	933,906.84		
对外捐赠	40,000.00	212,963.74	20,000.00
其他	23,581.60	34,572.83	54,794.46
合 计	1,988,477.74	255,468.59	338,042.03

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	27,886,918.54	10,574,969.38	18,369,978.95
递延所得税费用	6,849,014.48	2,492,638.01	-6,779,330.48
合 计	34,735,933.02	13,067,607.39	11,590,648.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	256,272,787.84	126,778,404.35	62,860,504.30
按母公司适用税率计算的所得税费用	38,440,918.18	19,016,760.65	9,429,075.65
子公司适用不同税率的影响	1,619,604.51	-1,898,567.01	21,193.65
调整以前期间所得税的影响		19,256.18	43,338.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,302.33	235,662.22	4,285,147.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-104,391.18	-156,619.52	
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	352,366.09	755,007.09	355,681.73
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	1,114,409.95		66,327.39
研发费用加计扣除的影响	-6,681,368.71	-4,762,643.14	-2,584,160.28
其他	-163,908.15	-141,249.08	-25,956.30
所得税费用	34,735,933.02	13,067,607.39	11,590,648.47

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	16,807,262.36	7,977,544.30	9,877,748.00
利息收入	4,841,279.42	1,979,191.18	607,937.27
押金及保证金	2,929,569.15	3,064,052.67	1,694,818.12
往来款	174,826.00		86,244.79
其他	485,219.72	112,278.32	379,816.85
合 计	25,238,156.65	13,133,066.47	12,646,565.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
管理费用	24,536,298.13	16,648,114.56	14,411,939.96
销售费用	22,030,194.20	17,868,155.13	13,931,205.95
研发费用	9,806,631.29	10,548,066.77	6,678,912.87
保证金及押金	2,588,885.91	1,247,298.34	7,400,944.43
往来款	13,130.53	389,983.04	611,113.75
手续费	981,980.04	688,407.44	554,046.70
其他	1,006,381.39	248,237.61	62,676.52
合 计	60,963,501.49	47,638,262.89	43,650,840.18

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回的远期外汇保证金	17,268,046.95	1,820,000.00	
取得子公司收到的现金净额			7,377.34
合 计	17,268,046.95	1,820,000.00	7,377.34

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的远期外汇保证金	16,830,046.95	4,160,000.00	
合 计	16,830,046.95	4,160,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回的银行承兑汇票保证金	217,362,114.97	88,703,302.29	114,756,005.73
收回的贷款保证金	60,000.00		
合 计	217,422,114.97	88,703,302.29	114,756,005.73

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的银行承兑汇票保证金	327,663,289.76	53,776,205.52	158,555,705.28
支付上市中介费用	2,470,000.00	500,000.00	400,000.00
支付的贷款保证金	60,000.00		
合 计	330,193,289.76	54,276,205.52	158,955,705.28

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	221,536,854.82	113,710,796.96	51,269,855.83
加: 资产减值准备	10,947,069.09	13,511,337.48	48,839,973.73
信用减值损失	12,073,533.02		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,218,364.73	15,528,776.11	11,127,803.18
无形资产摊销	1,986,282.73	1,610,362.29	1,208,799.97
长期待摊费用摊销	1,512,810.14	714,705.03	725,537.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	88.34		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	990,989.30	7,932.02	261,948.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,869,407.65	-267,330.00	

财务费用(收益以“-”号填列)	-8,908.93	-4,680,364.63	1,848,753.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,745,566.48	-3,990,328.43	-4,890,383.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,758,842.76	-5,139,657.53	-6,793,670.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,607,857.24	7,632,295.54	14,340.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	-45,951,375.74	-33,974,658.40	-90,605,420.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-244,650,033.71	-361,645,928.48	-176,450,509.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	312,758,662.35	394,247,831.09	256,110,043.72
其他	9,202,637.96	1,433,917.66	30,638,110.56
经营活动产生的现金流量净额	304,851,014.45	138,699,686.71	123,305,183.26
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	206,671,766.05	141,030,173.07	75,474,658.04
减: 现金的期初余额	141,030,173.07	75,474,658.04	122,931,960.43
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	65,641,592.98	65,555,515.03	-47,457,302.39

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			7,377.34
其中: 印度希海			7,377.34
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额			-7,377.34

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1) 现金	206,671,766.05	141,030,173.07	75,474,658.04
其中：库存现金	315.68	670.93	3,000.55
可随时用于支付的银行存款	206,025,385.01	140,560,860.39	75,465,553.64
可随时用于支付的其他货币资金	646,065.36	468,641.75	6,103.85
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	206,671,766.05	141,030,173.07	75,474,658.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	35,705,314.01	129,371,667.42	153,077,037.10
其中：支付货款	35,705,314.01	128,033,588.45	148,365,740.60
支付固定资产等长期资产购置款		1,338,078.97	4,711,296.50

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	217,323,012.52	作为本公司开具银行承兑汇票等业务的保证金、远期结售汇保证金、海关保证金
交易性金融资产	268,904,337.65	作为本公司开具银行承兑汇票等业务的保证金
应收票据	2,294,848.88	作为本公司开具银行承兑汇票等业务的保证金
无形资产	19,437,556.75	长期借款抵押
合 计	507,959,755.80	

2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	158,708,588.71	作为本公司开具银行承兑汇票等业务的保证金、

		远期结售汇保证金、海关保证金
应收票据	1,825,142.21	作为本公司开具银行承兑汇票等业务的保证金
其他流动资产	181,500,000.00	作为本公司开具银行承兑汇票等业务的保证金
合 计	342,033,730.92	

3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	99,702,522.69	作为本公司开具银行承兑汇票等业务的保证金、海关保证金
应收票据	5,120,801.70	作为本公司开具银行承兑汇票等业务的保证金
其他流动资产	137,500,000.00	作为本公司开具银行承兑汇票等业务的保证金
合 计	242,323,324.39	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			87,218,470.26
其中：美元	4,539,149.81	6.9762	31,666,438.42
港币	717,673.12	0.89578	642,877.23
印度卢比	464,683,945.76	0.09788	45,482,618.38
印尼卢比	18,783,618,607.90	0.00050	9,426,536.23
应收账款			269,472,130.55
其中：美元	24,234,793.12	6.9762	169,066,764.66
印度卢比	941,077,119.86	0.09788	92,111,319.75
印尼卢比	16,526,982,522.92	0.00050	8,294,046.15
其他应收款			1,364,769.55
其中：美元	31,879.73	6.9762	222,399.39
印度卢比	8,153,997.00	0.09788	798,101.89
印尼卢比	686,000,000.00	0.00050	344,268.27
应付账款			1,848,610.34

其中：印度卢比	18,876,511.00	0.09788	1,847,606.65
—— 印尼卢比	2,000,000.00	0.00050	1,003.70
其他应付款			1,432,397.45
其中：美元	2,000.00	6.9762	13,952.40
港币	36,500.00	0.89578	32,695.97
印度卢比	11,300,561.61	0.09788	1,101,766.81
印尼卢比	565,872,188.00	0.00050	283,982.27
一内到期的非流动负债			2,678,573.55
其中：印度卢比	27,366,281.25	0.09788	2,678,573.55
长期应付款			5,008,812.42
其中：印度卢比	51,173,718.75	0.09788	5,008,812.42

2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			66,856,692.31
其中：美元	3,991,205.13	6.8632	27,392,480.66
港币	347,135.27	0.8762	304,159.92
印度卢比	396,935,910.38	0.09808	38,929,766.24
印尼卢比	485,323,304.48	0.00047	230,016.63
新加坡元	53.50	5.0062	268.86
应收账款			149,124,221.92
其中：美元	16,844,943.96	6.8632	115,610,434.11
印度卢比	341,713,479.49	0.09808	33,513,787.81
其他应收款			1,015,229.29
其中：美元	31,879.73	6.8632	218,799.35
印度卢比	4,805,508.00	0.09808	471,303.55
印尼卢比	686,000,000.00	0.00047	325,126.39
应付账款			333,973.48
其中：美元	45,576.80	0.8762	39,934.39
印度卢比	2,998,083.10	0.09808	294,039.09

其他应付款			306,651.97
——其中：港币——	37,466.49	0.8762	32,828.14
印度卢比	2,614,988.23	0.09808	256,466.79
印尼卢比	36,622,421.00	0.00047	17,357.04

3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			23,612,621.18
其中：美元	2,591,666.20	6.5342	16,934,465.29
港币	30,637.35	0.83591	25,610.07
印度卢比	65,085,135.46	0.10221	6,652,545.82
应收账款			83,620,770.55
其中：美元	9,571,626.31	6.5342	62,542,880.77
印度卢比	206,215,387.23	0.10221	21,077,889.78
其他应收款			146,396.49
其中：印度卢比	1,432,269.00	0.10221	146,396.49
应付账款			116,447.50
其中：印度卢比	1,139,263.31	0.10221	116,447.50
其他应付款			726,113.91
其中：美元	59,620.72	6.5342	389,573.71
港币	69,998.61	0.83591	58,512.54
印度卢比	2,720,081.65	0.10221	278,027.66

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港奥海	香港	港币	当地货币
印度希海	印度	印度卢比	当地货币
印尼亚海	印尼	印尼卢比	当地货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
产业发展引导基金	4,389,000.00	10,201,300.00	1,486,474.56	13,103,825.44	其他收益	遂川县黄坑乡人民政府《关于拨付江西吉安奥海科技有限公司产业发展引导金的函》、遂川县黄坑乡人民政府《关于拨付江西吉安海升电子科技有限公司产业发展引导金的函》
“机器换人”应用项目	1,371,585.15		209,996.20	1,161,588.95	其他收益	
智能化改造项目	551,274.05	66,540.00	72,309.15	545,504.90	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付 2017 年度自动化智能化改造项目（第一批）资金的通知》（东经信〔2018〕966 号）、东莞市经济和信息化局《关于拨付 2017 年度第一批自动化智能化改造项目（倍增部分）资金的通知》（东经信〔2018〕941 号）
技术改造项目	320,833.33		35,000.07	285,833.26	其他收益	
自动化改造项目		762,900.00	24,322.06	738,577.94	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于组织申报 2018 年度东莞市自动化改造项目的通知》（东经信函〔2018〕1260 号）、东莞市工业和信息化局《关于公布 2018 年度自动化改造项目资助计划的公告》、东莞市工业和信息化局《关于拨付 2018 年度自动化改造项目资金（倍增部分）的通知》

小 计	6,632,692.53	11,030,740.00	1,828,102.04	15,835,330.49		
-----	--------------	---------------	--------------	---------------	--	--

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业发展利用资金	3,834,000.00	营业外收入	东莞市人民政府办公室《东莞市鼓励企业利用资本市场扶持办法》（东府办〔2017〕124号）、东莞市发展利用资本市场工作领导小组办公室《关于拨付2019年东莞市培育企业利用资本市场奖励的通知》、东莞市工业和信息化局《关于做好2019年省级促进经济高质量发展专项资金（降低民营企业融资成本-上市挂牌融资奖补专题）项目入库及申报的通知》、东莞市工业和信息化局《关于拨付2019年省级促进经济高质量发展专项资金（降低民营企业融资成本-上市挂牌融资奖补专题）的通知》
以工代训职业培训补贴资金	785,400.00	其他收益	遂川县职业技能提升行动协调小组办公室《抄告单》（遂提升字〔2019〕9号）、遂川县职业技能提升行动协调小组办公室《抄告单》（遂提升字〔2019〕8号）
科技创新奖励资金	100,000.00	其他收益	东莞市塘厦镇人民政府创新驱动办公室《关于受理2018年塘厦镇科技创新奖励专项资金申报的通知（第二批）》（塘创办通〔2019〕29号）、塘厦镇人民政府办公室《塘厦镇科技创新奖励办法（修订版）》（塘府通字〔2019〕38号）、东莞市塘厦镇人民政府创新驱动办公室《关于2018年塘厦镇科技创新发展专项项目拟奖励项目的公示》
企业城镇土地使用税扶持奖励金	373,472.92	其他收益	遂川县工业园管理委员会《关于做好2018年度工业园区企业城镇土地使用税扶持奖励工作的通知》（遂园管发〔2019〕40号）
就业扶贫资金	321,536.32	其他收益	中共遂川县委办公室、遂川县人民政府《县委办公室县政府办公室关于印发《遂川县2018年就业扶贫工程实施方案》的通知》（遂办字〔2018〕84号）、遂川县就业扶贫领导小组办公室《关于申报吸纳城乡贫困劳动力就业补贴的通知》（遂就扶办〔2019〕33号）
稳岗补贴	114,733.12	其他收益	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅、江西省发展和改革委员会、江西省工业和信息化厅《江西省人力资源和社会保障厅等四部门转发人力资源和社会保障部等四部门关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》（赣人社字〔2019〕162号）
专利申请资金补助	95,000.00	其他收益	吉安市财政局 吉安市科技局《吉安市财政局 吉安市科技局关于下达2018年市本级专利专项资金的通知》（吉财教指〔2018〕49号）、东莞市科学技术局《东莞市知识产权局关于受理2018年东莞市第一批专利申请资助项目申报的通知》、东莞市市场监督管理局《东莞市市场监督管理局关于2018年度东莞市发明专利资助

			项目的公示》(东市监知促(2019)10号)
企业研发投入奖补资金	60,000.00	其他收益	吉安市科学技术局《关于下达2018年度研发投入奖补资金的通知》(吉市科字(2019)32号)、遂川县科学技术局《关于表彰奖励社会研发投入及统计工作先进企业及先进个人的决定》(遂科字(2019)15号)
知识产权管理规范贯标资助资金	45,000.00	其他收益	东莞市市场监督管理局《东莞市市场监督管理局关于组织申报2019年度知识产权管理规范贯标资助项目的预通知》(东市监知促(2019)1号)、东莞市市场监督管理局《关于东莞市2019年度知识产权管理规范贯标资助项目拟资助企业名单的公示》(东市监知促(2019)1号)
新增用电补贴资金	37,380.00	其他收益	吉安市财政局《关于拨付2017年度降低企业成本用电补贴资金的通知》(吉财经指(2019)7号)
新增规模工业奖励金	10,000.00	营业外收入	遂川县统计局《关于下拨2016年新增规模以上工业企业财政奖励金的请示》(遂统字(2017)6号)
小计	5,776,522.36		

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
产业发展引导基金	4,620,000.00		231,000.00	4,389,000.00	其他收益	
“机器换人”应用项目	578,774.87	924,120.00	131,309.72	1,371,585.15	其他收益	东莞市经济和信息化局《拨付2016年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目(第三批)资金的通知》(东经信函(2018)445号)、塘厦镇人民政府《塘厦镇人民政府关于印发〈塘厦镇产业经济发展实施办法〉的通知》(塘府通字(2017)75号)
智能化改造项目		579,600.00	28,325.95	551,274.05	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付2017年度自动化智能化改造项目(第一批)资金的通知》(东经信(2018)966号)、东莞市经济和信息化局《关于拨付2017年度第一批自动化智能化改造项目(倍增部分)资金的通知》(东经信(2018)941号)

技术改造项目		350,000.00	29,166.67	320,833.33	其他收益	吉安市工业和信息化委员会《转发省工信委关于下达2017年省级中国制造2025专项项目计划（第二批）的通知》（吉市工信投资〔2017〕17号）
小计	5,198,774.87	1,853,720.00	419,802.34	6,632,692.53		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
产业发展引导基金	2,678,000.00	其他收益	遂川县黄坑乡人民政府《关于拨付江西吉安奥海科技有限公司产业发展引导金的函》
企业研究开发补助资金	1,033,900.00	其他收益	东莞市科学技术局《关于拨付2017年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第一批）的通知》（东科函〔2018〕378号）、东莞市科学技术局《关于拨付2017年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第二批）的通知》（东科函〔2018〕1021号）
工业和信息化专项资金	1,166,000.00	营业外收入	东莞市经济和信息化局《关于拨付2017年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）的通知》（东经信函〔2018〕421号）、东莞市经济和信息化局《关于拨付2018年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）的通知》（东经信函〔2018〕1204号）
企业成长培育专项资金	452,400.00	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付2017年东莞市企业成长培育专项资金（专业服务补助项目）的通知》（东经信〔2018〕889号）
经济特别贡献奖	200,000.00	营业外收入	中国共产党遂川县委、遂川县人民政府《关于表彰2017年度科学发展综合考评工作先进单位的决定》（遂字〔2018〕7号）
市工程中心和重点实验室认定资助金	200,000.00	其他收益	东莞市科学技术局、东莞市财政局《关于拨付2017年度东莞市工程中心和重点实验室认定资助项目经费的通知》（东科〔2018〕175号）
高新技术企业认证奖励金	100,000.00	其他收益	中共遂川县委办公室、遂川县人民政府办公室《关于进一步激励创新促进科技入园工作的意见》（遂办发〔2012〕48号）
交清土地使用税奖励金	93,368.23	其他收益	
专利申请资金补助	69,000.00	其他收益	东莞市知识产权局《关于拨付2018年东莞市第一批专利申请资助项目资金的通知》（东知〔2018〕46号）、遂川县科技局《关于发放2017年专利奖的通知》（遂科字〔2018〕12号）
企业新增用电奖励金	43,600.00	其他收益	
外经贸发展专项资金	31,095.00	其他收益	东莞市商务局《关于拨付中央财政2017年度外经贸

			发展专项资金》
能源管理奖励资金	30,000.00	其他收益	东莞市经济和信息化委员会《关于拨付 2018 年东莞市能源管理中心维护项目资金的通知》（东经信函〔2018〕1054 号）
就业扶贫资金	16,461.07	其他收益	遂川县人力资源和社会保障局《关于做好就业扶贫社保补贴申报发放工作的通知》（遂人社字〔2018〕8 号）
新增规模工业奖励金	10,000.00	营业外收入	
小 计	6,123,824.30		

3) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
产业发展引导基金		4,620,000.00		4,620,000.00	其他收益	遂川县黄坑乡人民政府《关于拨付江西吉安奥海科技有限公司产业发展资金的函》
“机器换人”应用项目		610,400.00	31,625.13	578,774.87	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付 2016 年度第三批东莞市“机器换人”应用项目资金（倍增部分）的通知》（东经信函〔2017〕1385 号）
小 计		5,230,400.00	31,625.13	5,198,774.87		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
产业发展引导扶持基金	2,016,000.00	其他收益	遂川县黄坑乡人民政府《关于拨付江西吉安奥海科技有限公司产业发展引导金的函》
企业研究开发补助资金	2,040,180.00	其他收益	广东省财政厅《关于 2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目计划的公示》、东莞市科学技术局《关于发放 2017 年东莞市科技创新券的通知》、东莞市科学技术局《2016 年东莞市企业研发投入后补助项目拟补助公示》（东科函〔2017〕610 号）、东莞市科学技术局《关于拨付 2017 年度东莞市企业研发投入后补助项目资金的通知》（东科函〔2017〕745 号）
专利申请资金补助	225,000.00	其他收益	东莞市知识产权局《关于拨付 2017 年东莞市第一批专利申请资助项目资金的通知》（东知〔2017〕46 号）、东莞市知识产权局《关于拨付

			2017 年东莞市第一批专利申请资助项目倍增计划试点企业奖励资助资金的通知》(东知〔2017〕80 号)、东莞市知识产权局《关于拨付 2017 年东莞市第二批专利申请资助项目资金的通知》(东知〔2017〕96 号)
外经贸发展专项资金	206,168.00	其他收益	东莞市商务局《关于拨付 2017 年第十二批东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金的通知》、东莞市商务局《关于拨付 2017 年第八批东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金的通知》、东莞市商务局《关于拨付中央财政 2016 年度外经贸发展专项资金的通知》
节能与循环经济发展专项资金	130,000.00	其他收益	东莞市经济和信息化局、东莞市财政局《关于公布 2017 年第二批东莞市企业能源管理中心验收结果的公告》(东经信函〔2017〕789 号)
经济特别贡献奖	100,000.00	营业外收入	中国共产党遂川县委员会、遂川县人民政府《中共遂川县委、遂川县人民政府关于表彰 2016 年度科学发展综合考评先进工作单位的决定》(遂字〔2017〕7 号)
产业发展扶持和产业转型升级专项资金	65,000.00	其他收益	
新增规模工业奖励金	65,000.00	营业外收入	
小 计	4,847,348.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	7,604,624.40	6,543,626.64	4,878,973.13

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

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
1) 2017 年度				
印度希海	2017-3-9	3,401,436.03	99.6979	股权转让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2017 年度				

印度希海	2017-3-1	实际交割日, 且已完成工商变更, 并支付全部款项	52, 197, 926. 19	-788, 997. 26
------	----------	--------------------------	------------------	---------------

2. 合并成本及商誉

项 目	2017 年度
	印度希海
合并成本	3, 401, 436. 03
现金	3, 401, 436. 03
合并成本合计	3, 401, 436. 03
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	2, 836, 829. 40
商誉	564, 606. 63

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2017 年度	
	印度希海	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	11, 306, 300. 09	11, 306, 300. 09
货币资金	3, 408, 813. 37	3, 408, 813. 37
应收账款	661, 003. 11	661, 003. 11
其他应收款	119, 297. 15	119, 297. 15
其他流动资产	38, 215. 58	38, 215. 58
存货	5, 671, 178. 05	5, 671, 178. 05
固定资产	1, 150, 025. 20	1, 150, 025. 20
递延所得税资产	257, 767. 63	257, 767. 63
负债	8, 460, 873. 46	8, 460, 873. 46
应付账款	6, 840, 072. 11	6, 840, 072. 11
应付职工薪酬	63, 395. 77	63, 395. 77
应交税费	56, 341. 26	56, 341. 26

其他应付款	1,475,957.16	1,475,957.16
递延所得税负债	25,107.16	25,107.16
净资产	2,845,426.63	2,845,426.63
减：少数股东权益	8,597.23	8,597.23
取得的净资产	2,836,829.40	2,836,829.40

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

2017 年度

印度希海不存在房屋建筑物、土地使用权、长期股权投资等特殊资产，各项资产和负债的公允价值与其账面价值一致。

(五) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2018 年度				
印尼奥海	设立	2018-8-13	11,500,000,000.00 印尼卢比	99.99%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港奥海	香港	香港	贸易公司	100.00		设立
东莞奥洲	东莞	东莞	制造业	100.00		设立
江西奥海	吉安	吉安	制造业	100.00		设立
东莞海升	东莞	东莞	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
江西海升	吉安	吉安	制造业		100.00	设立
东莞海州	东莞	东莞	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳奥达	深圳	深圳	研发和销售	100.00		设立
印度希海	印度	印度	制造业		99.98	非同一控制下企业合并
印尼奥海	印尼	印尼	制造业		99.99	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2019 年度			
印度希海	2019-11-13	99.97	99.98
(2) 2018 年度			
印度希海	2018-12-6	99.90	99.97
印度希海	2018-5-7	99.8818	99.90
(3) 2017 年度			
印度希海	2017-4-25	99.6979	99.8818

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

项 目	2019-11-13
	印度希海
购买成本对价	19,587,950.94
现金	19,587,950.94
购买成本对价合计	19,587,950.94
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	19,587,472.77
差额	478.17
其中：调整资本公积	-478.17

(续上表)

项 目	2018-12-6
	印度希海
购买成本对价	20,314,889.60
现金	20,314,889.60
购买成本对价合计	20,314,889.60
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	20,307,177.46
差额	7,712.14
其中：调整资本公积	-7,712.14

(续上表)

项 目	2018-5-7
	印度希海
购买成本对价	1,883,947.14
现金	1,883,947.14
购买成本对价合计	1,883,947.14
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,883,947.14
差额	1,353.23
其中：调整资本公积	-1,353.23

(续上表)

项 目	2017-4-25
	印度希海
购买成本对价	5,512,532.39
现金	5,512,532.39
购买成本对价合计	5,512,532.39
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	5,511,483.29
差额	1,049.10
其中：调整资本公积	-1,049.10

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 76.50%(2018 年 12 月 31 日：61.63%；2017 年 12 月 31 日：58.56%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	11,549,309.77	13,263,673.56	2,708,097.20	5,416,194.41	5,139,381.95
应付票据	710,501,399.43	710,501,399.43	710,501,399.43		
应付账款	605,471,335.21	605,471,335.21	605,471,335.21		
其他应付款	9,883,313.77	9,883,313.77	9,883,313.77		
一年内到期的长期应付款	2,678,573.55	2,678,573.55	2,678,573.55		
长期应付款	5,008,812.42	6,824,957.38		4,751,765.47	2,073,191.91
小 计	1,345,092,744.15	1,348,623,252.90	1,331,242,719.16	10,167,959.88	7,212,573.86

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	622, 133, 234. 64	622, 133, 234. 64	622, 133, 234. 64		
应付账款	395, 425, 424. 94	395, 425, 424. 94	395, 425, 424. 94		
其他应付款	7, 046, 680. 91	7, 046, 680. 91	7, 046, 680. 91		
小 计	1, 024, 605, 340. 49	1, 024, 605, 340. 49	1, 024, 605, 340. 49		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	328, 092, 785. 26	328, 092, 785. 26	328, 092, 785. 26		
应付账款	304, 040, 374. 89	304, 040, 374. 89	304, 040, 374. 89		
其他应付款	5, 722, 856. 98	5, 722, 856. 98	5, 722, 856. 98		
小 计	637, 856, 017. 13	637, 856, 017. 13	637, 856, 017. 13		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币11,549,309.77元(2018年12月31日:人民币0元;2017年12月31日:人民币0元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞

口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		269,136,737.65		269,136,737.65
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		269,136,737.65		269,136,737.65
衍生金融资产		232,400.00		232,400.00
结构性存款		268,904,337.65		268,904,337.65
2. 其他权益工具投资			9,600,000.00	9,600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		269,136,737.65	9,600,000.00	278,736,737.65

2018年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		267,330.00		267,330.00
(1) 交易性金融资产		267,330.00		267,330.00
衍生金融资产		267,330.00		267,330.00
持续以公允价值计量的资产总额		267,330.00		267,330.00

(二) 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

交易性金融资产和交易性金融负债公司使用金融机构提供的报价作为估值依据。

(三) 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

由于被投资单位现在业务尚未进入稳定发展期，未来现金流折现尚存在不确定性，故以被投资公司账面净资产作为估值依据。

(四) 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

报告期内，公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市奥海科技有限公司	深圳	投资兴办实业	2010.00 万元人民币	61.95	61.95

(2) 本公司最终控制方是刘昊、刘蕾夫妇。刘昊通过深圳市奥海科技有限公司间接持有公司 61.95%的股份；刘蕾直接持有公司 17.70%的股份，通过深圳市奥鑫投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.61%的股份，通过深圳市奥悦投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.68%的股份，合计持有公司 20.99%的股份。实际控制人合计（含间接方式）持有公司 82.94%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
刘昊	实际控制人、公司董事长、公司总经理	[注 1]
刘蕾	实际控制人、持股 5%以上的股东、公司董事	[注 1]
刘旭	持股 5%以上的股东、公司董事、公司副总经理	[注 1]
东莞市奥海实业投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业	

深圳市亿能科技有限公司	本公司之参股公司	
郭建林	公司董事（独立董事）	[注 1]
张志	公司董事（独立董事）	[注 1]、[注 2]
郭继军	公司董事（独立董事）	[注 1]、[注 3]
李志忠	公司董事（独立董事）	[注 1]
刘华昌	公司董事（独立董事）	[注 1]
韩文彬	公司监事	[注 1]
刘勇	公司监事	[注 1]
刘昱	公司监事	[注 1]
蔺政	公司高级管理人员（副总经理、董事会秘书）	[注 1]
匡翠思	公司高级管理人员（副总经理）	[注 1]
郭修根	公司高级管理人员（副总经理）	[注 1]
赵超峰	公司高级管理人员（财务总监）	[注 1]
李爱萍	实际控制人之关系密切的亲属	[注 1]
罗早生	实际控制人之关系密切的亲属	[注 1]

[注 1]：上述自然人股东及公司董事、监事、高级管理人员的主要家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母均为本公司的关联自然人。

[注 2]：公司董事张志于 2017 年 12 月离职。

[注 3]：公司董事郭继军于 2019 年 1 月离职。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳市亿能科技有限公司	原材料	2,262,619.77	18,089,233.72	15,860,281.84
小 计		2,262,619.77	18,089,233.72	15,860,281.84

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的 租赁费	2018 年度确认的 租赁费	2017 年度确认的 租赁费
东莞市奥海实业投资有限公司	房屋建筑物			4,187,714.31
刘蕾	房屋建筑物			8,800.00
小 计				4,196,514.31

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
刘昊、刘蕾、深圳市奥海科技有限公司	29,949,125.72	2019 年 7 月 27 日	2020 年 1 月 27 日	否	[注 1]
刘昊、刘蕾、深圳市奥海科技有限公司	24,184,688.94	2019 年 8 月 22 日	2020 年 2 月 22 日	否	[注 2]
刘昊、刘蕾、深圳市奥海科技有限公司	24,729,141.48	2019 年 9 月 24 日	2020 年 3 月 24 日	否	[注 2]
刘昊、刘蕾	42,927,397.85	2019 年 7 月 29 日	2020 年 1 月 29 日	否	[注 3]
刘昊、刘蕾	17,018,711.36	2019 年 8 月 29 日	2020 年 2 月 29 日	否	[注 3]
刘昊、刘蕾	29,924,621.77	2019 年 9 月 27 日	2020 年 3 月 27 日	否	[注 4]
刘昊、刘蕾	29,805,602.34	2019 年 11 月 27 日	2020 年 5 月 27 日	否	[注 5]
刘昊、刘蕾	39,772,422.53	2019 年 12 月 19 日	2020 年 6 月 19 日	否	[注 6]
小 计	238,311,711.99				

[注 1]: 2018 年 11 月 23 日, 刘昊、刘蕾、东莞奥洲、深圳市奥海科技有限公司分别与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订了《最高额保证合同》(编号: GB78221810024-1、GB78221810024-2、GB78221810024-3、GB78221810024-4), 担保书约定刘昊、刘蕾、东莞奥洲、深圳市奥海科技有限公司为本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订的《综合授信合同》(编号: ZH78221810024 号)项下的全部债权(担保的最高限额为人民币 10,000.00 万元整)提供连带责任保证。

[注 2]: 2019 年 11 月 28 日, 刘昊、刘蕾、深圳市奥海科技有限公司、江西奥海与东莞银行股份有限公司塘厦支行签订了《最高额保证合同》(编号: 东银(3100)2019 年最高保字第 030081 号、东银(3100)2019 年最高保字第 030093 号、东银(3100)2019 年最高保字第 030092 号), 约定刘昊、刘蕾、深圳市奥海科技有限公司、江西奥海为本公司自 2019 年 11 月 25 日至 2029 年 11 月 24 日止的期间内与东莞银行股份有限公司签订的一系列合同及其修订或补充的项下债务, 提供连带责任保证担保(担保的最高限额为人民币 36,000.00

万元)。

[注 3]：2018 年 11 月 23 日，刘昊、刘蕾、东莞奥洲分别与兴业银行股份有限公司东莞分行签订了《最高额保证合同》(编号：兴银粤保字(东莞)第 201811161500 号)，合同约定刘昊、刘蕾、东莞奥洲为本公司自 2018 年 11 月 22 日至 2020 年 11 月 22 日期间与兴业银行股份有限公司东莞分行发生的全部债权(担保的最高限额为人民币 6,000.00 万元整)提供连带责任保证。

[注 4]：2019 年 9 月 24 日，刘昊、刘蕾、东莞奥洲与华夏银行股份有限公司东莞分行签订了《个人最高额保证合同》(编号：DG(高保)20190049)、《最高额保证合同》(编号：DG(高保)20190048)，约定刘昊、刘蕾、东莞奥洲为本公司与华夏银行股份有限公司签署的《最高额融资合同》(编号：DG(融资)20190016)(期限为 2019 年 6 月 19 日至 2020 年 6 月 19 日)项下发生的具体业务提供保证担保。

[注 5]：2019 年 11 月 20 日，刘昊、刘蕾与中国民生银行股份有限公司东莞分行签订了《最高额保证合同》(编号：个高保字第 ZH1900000127779 号)，约定刘昊、刘蕾为本公司与东莞银行股份有限公司签订的《综合授信协议》(公授信字第 ZH1900000127779 号)(期限为 2019 年 11 月 20 日至 2020 年 11 月 19 日)项下的债务，提供连带责任保证担保(担保的最高限额为人民币 8,000.00 万元)。

[注 6]：2019 年 6 月 13 日，刘昊、刘蕾与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行签订了《最高额保证合同》(编号：ZB54012019000000007)，约定刘昊、刘蕾为本公司自 2019 年 6 月 13 日至 2020 年 6 月 13 日止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司办理的各类融资业务所发生的债权，以及双方约定的在先债权(如有)提供保证担保(担保的最高限额为人民币 1 亿元整)。

4. 关联方资金拆借

关联方	年度	拆入金额	拆入偿还	说明
深圳市奥海科技有限公司	2017 年度	67,918.35	67,918.35	无息往来

5. 关联方资产转让、债务重组情况

2017 年 12 月 8 日，公司通过公开挂牌出让的方式取得编号为 2017WT061 地块的国有建设用地使用权，根据《东莞市国有建设用地使用权网上挂牌出让公告》(2017083)以及《建设用地使用权网上挂牌出让竞买须知》的要求，由于宗地上已建有三栋建筑物面积为 26,682.8 平方米的建筑物(建筑物评估价格为 41,932,736.00 元)，土地与建筑物一并出让，

竞得方需在缴付地价款的同时向建筑物原业主支付建筑物价款，建筑物原业主收到建筑款后向竞得方提供相关票据和报建材料。因此，公司竞得该建设用地使用权后，与建筑物原业主东莞市奥海实业投资有限公司按照评估价格签订了《房屋转让协议》，并支付了相应价款。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	5,886,491.64	4,725,532.74	3,254,401.05

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	深圳市亿能科技有限公司	3,200.04	2,030,946.40	7,291,490.80
小 计		3,200.04	2,030,946.40	7,291,490.80

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			6,520,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额			6,520,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			参考当年及下年平均净利润的 8 倍市盈率进行估值
可行权权益工具数量的确定依据			授予后立即可行权，为行权数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	49,046,666.36	49,046,666.36	49,046,666.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			25,439,335.69

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：			
资产负债表日后第1年	9,240,983.08	9,630,644.47	6,412,095.03
资产负债表日后第2年	8,313,335.81	8,012,619.48	5,730,413.38
资产负债表日后第3年	3,396,121.81	8,110,258.78	5,130,722.09
以后年度	5,300,605.23	7,841,450.92	3,859,212.88
合 计	26,251,045.93	33,594,973.65	21,132,443.38

(二) 或有事项

报告期各期末，商业承兑汇票已背书未到期的金额较小，报告期内未发生已背书的商业承兑汇票到期未承兑的情形。报告期各期末，商业承兑汇票已背书未到期的余额如下：

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
已背书未到期商业承兑汇票	305,113.16	158,594.64	

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

1. 本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
充电器	2,096,396,917.34	1,654,708,196.85	1,518,355,523.79	1,261,834,572.25
移动电源	97,838,218.27	77,381,881.14	54,932,867.86	47,005,311.53
其他	102,922,546.98	87,943,570.25	74,154,277.11	65,563,024.37
小 计	2,297,157,682.59	1,820,033,648.24	1,647,442,668.76	1,374,402,908.15

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
充电器	1,020,596,533.78	784,287,158.91
移动电源	89,492,866.66	70,367,115.30
其他	36,295,027.07	30,795,305.01
小 计	1,146,384,427.51	885,449,579.22

2. 本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,511,433,276.34	1,224,028,182.19	1,151,545,716.08	965,461,588.69
其中: 华南地区	907,636,954.30	736,459,242.91	768,326,327.19	647,608,580.39
华北地区	291,194,399.50	233,917,186.73	95,877,216.34	80,135,098.75
西南地区	166,430,967.82	133,974,910.47	84,215,053.97	71,223,195.45
华东地区	126,425,586.94	104,033,533.70	171,187,509.71	138,648,012.60
华中地区	4,599,053.04	3,769,563.23	29,190,078.97	25,357,298.73
东北地区	526,239.09	445,885.14	1,890,867.57	1,692,523.26
西北地区	14,620,075.65	11,427,860.01	858,662.33	796,879.51
外销	785,724,406.25	596,005,466.05	495,896,952.68	408,941,319.46
其中: 亚洲	662,367,133.78	501,461,644.38	466,454,371.98	386,218,013.34
北美洲	121,905,027.40	93,563,927.80	23,581,853.13	18,268,360.35
欧洲	566,680.52	381,060.97	3,828,353.79	3,010,156.73
大洋洲	885,564.55	598,832.90	2,032,373.78	1,444,789.04
小 计	2,297,157,682.59	1,820,033,648.24	1,647,442,668.76	1,374,402,908.15

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
内销	946,600,394.73	732,709,271.54
其中：华南地区	483,703,494.78	375,013,981.88
华北地区	128,552,084.15	102,533,545.08
西南地区	2,570,989.47	2,013,108.95
华东地区	275,514,484.45	213,413,733.80
华中地区	54,319,443.72	38,139,170.93
东北地区	1,112,061.78	859,125.46
西北地区	827,836.38	736,605.44
外销	199,784,032.78	152,740,307.68
其中：亚洲	125,168,017.84	98,360,106.33
北美洲	58,093,386.81	43,915,286.16
欧洲	13,383,329.19	8,635,866.98
大洋洲	3,139,298.94	1,829,048.21
小 计	1,146,384,427.51	885,449,579.22

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、

租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		191,767,330.00	191,767,330.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	267,330.00	-267,330.00	
应收票据	71,695,338.88		71,695,338.88
应收账款	543,445,545.94		543,445,545.94
其他应收款	15,921,427.83		15,921,427.83
其他流动资产	191,500,000.00	-191,500,000.00	
可供出售金融资产	9,600,000.00	-9,600,000.00	
其他权益工具投资		9,600,000.00	9,600,000.00

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款项	71,695,338.88	摊余成本	71,695,338.88
应收账款	贷款和应收款项	543,445,545.94	摊余成本	543,445,545.94
其他应收款	贷款和应收款项	15,921,427.83	摊余成本	15,921,427.83
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	267,330.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	267,330.00
其他流动资产	摊余成本	191,500,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	191,500,000.00
可供出售金融资产	摊余成本	9,600,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	9,600,000.00

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列	重分类	重新计量	按新金融工具准则列
-----	-----------	-----	------	-----------

	示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）			示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
金融资产				
(1) 摊余成本				
应收票据	71,695,338.88			71,695,338.88
应收账款	543,445,545.94			543,445,545.94
其他应收款	15,921,427.83			15,921,427.83
以摊余成本计量的 金融资产				631,062,312.65
(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产	267,330.00	-267,330.00		
其他流动资产	191,500,000.00	-191,500,000.00		
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产		191,767,330.00		191,767,330.00
(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产	9,600,000.00	-9,600,000.00		
以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产		9,600,000.00		9,600,000.00

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2018 年 12 月 10 日，广东省深圳市中级人民法院裁定受理公司的客户东莞金卓通信科技有限公司的母公司深圳市金立通信设备有限公司（以下简称金立）破产清算一案，公司已于 2019 年 3 月 11 日申报了债权。截至 2019 年 12 月 31 日，金立欠公司货款 34,249,582.19 元，鉴于该款项目前收回存在重大的不确定性，出于谨慎性原则，公司已全额计提坏账准备。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	34,691,579.10	5.01	34,691,579.10	100.00	
按组合计提坏账准备	657,523,784.17	94.99	21,757,184.35	3.31	635,766,599.82
合 计	692,215,363.27	100.00	56,448,763.45	8.15	635,766,599.82

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	34,249,582.19	5.32	34,249,582.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	610,000,442.46	94.68	25,082,746.68	4.11	584,917,695.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	644,250,024.65	100.00	59,332,328.87	9.21	584,917,695.78

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	32,886,955.29	7.06	32,886,955.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	433,190,184.65	92.94	19,615,012.57	4.53	413,575,172.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	466,077,139.94	100.00	52,501,967.86	11.26	413,575,172.08

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞金卓通信科技有限公司	34,249,582.19	34,249,582.19	100.00	财务状况恶化, 全额计提
深圳市兴飞科技有限公司	441,996.91	441,996.91	100.00	难以收回, 全额计提
小 计	34,691,579.10	34,691,579.10		

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

东莞金卓通信科技有限公司	34,249,582.19	34,249,582.19	100.00	财务状况恶化，全额计提
小 计	34,249,582.19	34,249,582.19		

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞金卓通信科技有限公司	32,886,955.29	32,886,955.29	100.00	财务状况恶化，全额计提
小 计	32,886,955.29	32,886,955.29		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	429,465,614.83	21,473,280.74	5.00
1-2 年	1,197,825.40	119,782.54	10.00
2-3 年	251,489.48	125,744.74	50.00
3 年以上	38,376.33	38,376.33	100.00
小 计	430,953,306.04	21,757,184.35	5.05

确定组合依据的说明：

本组合以账龄为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算信用损失。

B. 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
本公司合并范围内的关联方组合	226,570,478.13		
小 计	226,570,478.13		

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	489,867,761.72	24,493,388.09	5.00	386,092,522.60	19,304,626.13	5.00

1-2 年	1,179,950.08	117,995.01	10.00	250,629.19	25,062.92	10.00
2-3 年	181,433.11	90,716.56	50.00	210,647.03	105,323.52	50.00
3 年以上	380,647.02	380,647.02	100.00	180,000.00	180,000.00	100.00
小 计	491,609,791.93	25,082,746.68	5.10	386,733,798.82	19,615,012.57	5.07

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
本公司合并范围内的关联方组合	118,390,650.53			46,456,385.83		
小 计	118,390,650.53			46,456,385.83		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	34,249,582.19	441,996.91						34,691,579.10
按组合计提坏账准备	25,082,746.68	-2,956,268.83				369,293.50		21,757,184.35
小 计	59,332,328.87	-2,514,271.92				369,293.50		56,448,763.45

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	32,886,955.29	1,362,626.90						34,249,582.19
按组合计提坏账准备	19,615,012.57	5,467,734.11						25,082,746.68
小 计	52,501,967.86	6,830,361.01						59,332,328.87

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	313,530.02	32,886,955.29				313,530.02		32,886,955.29
按组合计提坏账准备	15,373,485.30	4,418,853.76				177,326.49		19,615,012.57
小 计	15,687,015.32	37,305,809.05				490,856.51		52,501,967.86

(2) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	369,293.50		490,856.51

(3) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
香港奥海	213,307,499.86	30.82	
vivo	121,477,442.17	17.55	6,073,872.11
华为	107,382,710.19	15.51	5,369,135.51
富士康	100,819,010.74	14.56	5,040,950.54
东莞金卓通信科技有限公司	34,249,582.19	4.95	34,249,582.19
小 计	577,236,245.15	83.39	50,733,540.35

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
vivo	132,036,667.04	20.49	6,601,833.35
小米	95,014,477.66	14.75	4,750,723.88
印度希海	64,292,137.91	9.98	
富士康	49,184,437.22	7.63	2,459,221.86
华为	37,958,982.53	5.89	1,897,949.13
小 计	378,486,702.36	58.74	15,709,728.22

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
小米	124,697,180.66	26.75	6,234,859.03
传音控股	40,631,753.40	8.72	2,031,587.67
富士康	39,571,429.07	8.49	1,978,615.67
印度希海	34,635,789.90	7.43	
东莞金卓通信科技有限公司	32,886,955.29	7.06	32,886,955.29
小 计	272,423,108.32	58.45	43,132,017.66

注：客户的简称详见本财务报表附注五（一）5（4）之说明。

2. 其他应收款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	45,448,394.72	100.00	716,005.46	1.58	44,732,389.26
其中：其他应收款	45,448,394.72	100.00	716,005.46	1.58	44,732,389.26
合 计	45,448,394.72	100.00	716,005.46	1.58	44,732,389.26

（续上表）

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,825,495.78	100.00	604,156.81	0.82	73,221,338.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	73,825,495.78	100.00	604,156.81	0.82	73,221,338.97

（续上表）

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,187,843.92	100.00	233,322.97	0.52	44,954,520.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	45,187,843.92	100.00	233,322.97	0.52	44,954,520.95

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,482,485.26	716,005.46	20.56
本公司合并范围内的关联方组合	31,911,964.55		
无风险组合	10,053,944.91		
小 计	45,448,394.72	716,005.46	1.58

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,909,756.65	145,487.83	5.00	2,596,359.49	129,817.97	5.00
1-2 年	2,442,309.78	244,230.98	10.00	35,050.00	3,505.00	10.00
2-3 年	28,876.00	14,438.00	50.00	200,000.00	100,000.00	50.00
3 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00			
小 计	5,580,942.43	604,156.81	10.83	2,831,409.49	233,322.97	8.24

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
本公司合并范围内的关联方组合	59,981,672.50			42,356,434.43		
无风险组合	8,262,880.85					
小 计	68,244,553.35			42,356,434.43		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数注	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	604,156.81	111,848.65						716,005.46
小 计	604,156.81	111,848.65						716,005.46

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	233,322.97	370,833.84						604,156.81
小 计	233,322.97	370,833.84						604,156.81

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	73,072.74	160,250.23						233,322.97
小 计	73,072.74	160,250.23						233,322.97

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收处置设备款	21,452,932.47	14,321,979.00	3,231,310.09
应收出口退税	10,053,944.91	8,262,880.85	
往来款	8,535,294.66	2,530,505.61	8,323,920.21
保证金及押金	3,207,087.78	5,229,377.78	2,677,359.78
应收电费、租金、材料款	2,051,133.00	43,350,513.89	30,801,204.13
代垫个人社保款	148,001.90	130,238.65	109,172.71
备用金			44,877.00
合 计	45,448,394.72	73,825,495.78	45,187,843.92

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
印度希海	应收处置设备款	14,134,040.06	1 年以内	31.10	
国家税务总局东莞市税务局	应收出口退税	10,053,944.91	1 年以内	22.12	
江西奥海	应收处置设备款	7,346,242.06	1 年以内	16.16	
深圳奥达	内部往来	4,700,604.00	1 年以内	10.34	
东莞奥洲	应收电费、租金	3,476,596.03	1 年以内	7.65	
小 计		39,711,427.06		87.37	

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
东莞奥洲	应收电费、租金、材料款	40,256,164.61	1年以内	54.53	
江西奥海	应收处置设备款	8,990,938.12	1年以内	12.18	
国家税务总局 东莞市税务局	应收出口退税	8,262,880.85	1年以内	11.19	
印度希海	应收材料款、处置设备款	6,317,652.43	1年以内	8.56	
小米通讯技术有限公司	保证金	2,500,000.00	1年以内	3.39	125,000.00
小 计		66,327,636.01		89.85	125,000.00

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
东莞奥洲	应收电费、租金、材料款	27,676,533.16	1年以内	61.25	
深圳奥达	往来款	6,148,550.00	1年以内	13.61	
印度希海	应收材料款、处置设备款	4,932,903.60	1年以内	10.92	
东莞海州	往来款	2,000,000.00	1年以内	4.43	
东莞市财政局 塘厦分局	保证金	2,000,000.00	1年以内	4.43	100,000.00
小 计		42,757,986.76		94.64	100,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	77,330,327.47		77,330,327.47	47,330,327.47		47,330,327.47
合 计	77,330,327.47		77,330,327.47	47,330,327.47		47,330,327.47

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,631,724.00		26,631,724.00

合 计	26,631,724.00		26,631,724.00
-----	---------------	--	---------------

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
香港奥海	20,706,827.47	30,000,000.00		50,706,827.47		
东莞奥洲	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西奥海	10,000,000.00			10,000,000.00		
东莞海升	6,623,500.00			6,623,500.00		
东莞海州	8,000,000.00			8,000,000.00		
深圳奥达	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	47,330,327.47	30,000,000.00		77,330,327.47		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
香港奥海	8,224.00	20,698,603.47		20,706,827.47		
东莞奥洲	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西奥海	10,000,000.00			10,000,000.00		
东莞海升	6,623,500.00			6,623,500.00		
东莞海州	8,000,000.00			8,000,000.00		
深圳奥达	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	26,631,724.00	20,698,603.47		47,330,327.47		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
香港奥海	8,224.00			8,224.00		
东莞奥洲	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西奥海	10,000,000.00			10,000,000.00		
东莞海升	2,623,500.00	4,000,000.00		6,623,500.00		
东莞海州	5,000,000.00	3,000,000.00		8,000,000.00		
深圳奥达	1,000,000.00			1,000,000.00		

小 计	19,631,724.00	7,000,000.00		26,631,724.00		
-----	---------------	--------------	--	---------------	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,570,552,317.97	1,327,539,842.61	1,514,232,393.50	1,351,349,008.95
其他业务收入	267,756,311.26	250,081,286.58	89,083,919.94	79,544,083.59
合 计	1,838,308,629.23	1,577,621,129.19	1,603,316,313.44	1,430,893,092.54

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	1,121,359,454.73	948,434,856.99
其他业务收入	18,030,457.57	18,036,585.47
合 计	1,139,389,912.30	966,471,442.46

2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费用	40,633,486.05	27,410,515.05	23,297,767.84
职工薪酬	19,505,954.62	16,736,744.05	13,395,463.96
认证测试费	7,807,038.82	7,677,011.72	5,850,007.80
折旧及摊销	583,001.23	809,719.92	416,480.25
其他	1,245,057.55	1,279,165.16	854,486.09
合 计	69,774,538.27	53,913,155.90	43,814,205.94

3. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置金融工具取得的投资收益	-2,423,615.00		
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,423,615.00		
理财收益	6,169,181.48	4,569,728.43	4,828,938.23

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-579,400.00	
合 计	3,745,566.48	3,990,328.43	4,828,938.23

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	32.94	22.56	12.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.43	20.72	16.37

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.84	0.38	1.63	0.84	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.56	0.77	0.51	1.56	0.77	0.51

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	221,534,557.80	113,721,596.48	51,270,806.55
非经常性损益	B	10,153,356.31	9,314,584.74	-17,034,629.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	211,381,201.49	104,407,011.74	68,305,435.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	560,667,878.71	447,281,074.30	407,263,684.64
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			36,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			10
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1			70,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1			10
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2			

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2			
其他	外币报表折算差额	I1	2,206,592.56	-325,726.70	-2,691,703.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6	6
	对印度希海单方面增资而相应调整资本公积(资本溢价)	I2	-478.17	-1,353.23	-1,049.10
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	2	8	8
	对印度希海单方面增资而相应调整资本公积(资本溢价)	I3		-7,712.14	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		1	
	股份支付确认资本公积	I4			19,508,693.01
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			8
	股份支付确认资本公积	I5			5,930,642.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5			2
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	672,538,374.19	503,977,464.36	417,213,439.23
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	32.94%	22.56%	12.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	31.43%	20.72%	16.37%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	221,534,557.80	113,721,596.48	51,270,806.55
非经常性损益	B	10,153,356.31	9,314,584.74	-17,034,629.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	211,381,201.49	104,407,011.74	68,305,435.85
期初股份总数	D	135,600,000.00	135,600,000.00	123,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			

发行新股或债转股等增加股份数	F			12,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			10.00
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	135,600,000.00	135,600,000.00	133,600,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	1.63	0.84	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	1.56	0.77	0.51

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	423,994,778.57	299,738,761.78	41.45%	主要系销售规模扩大,经营活动现金流量增加所致
交易性金融资产	269,136,737.65		新增	主要系新金融工具准则将结构性存款及远期结汇业务公允价值变动计入交易性金融资产所致
以公允价值计量且其变动、计入当期损益的金融资产		267,330.00	-100.00%	主要系新金融工具准则将远期结汇业务公允价值变动计入交易性金融资产所致
应收账款	765,254,697.70	543,445,545.94	40.82%	主要系销售规模扩大,信用期内应收款同步增长所致
预付款项	706,369.74	1,231,580.39	-42.65%	主要系预付材料款减少所致
其他流动资产	26,343,250.42	232,977,281.26	-88.69%	主要系新金融工具准则将结构性存款计入交易性金融资产所致
可供出售金融资产		9,600,000.00	-100.00%	主要系新金融工具准则将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计入其他权益工具投资
其他权益工具投资	9,600,000.00		新增	主要系新金融工具准则将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计入其他权益工具投资
固定资产	272,259,768.10	184,634,752.17	47.46%	主要系江西奥海部分投产部分房产转固;生产规模扩大,设备采购增加所致

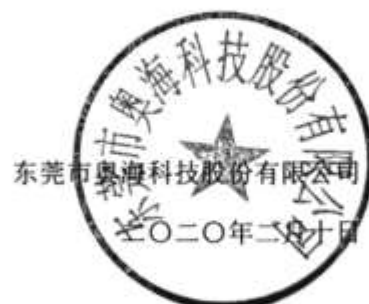
在建工程	52,988,148.94	24,726,895.15	114.29%	主要系生产规模扩大,奥海科技新工业园开始建设所致
无形资产	66,070,791.12	45,870,788.74	44.04%	主要系本期在江西和印度购买了土地使用权所致
长期待摊费用	6,640,628.33	3,316,129.74	100.25%	主要系海外子公司及江西海升生产经营场所装修增加所致
其他非流动资产	1,967,614.34	7,966,340.62	-75.30%	主要系预付的设备采购款已转入固定资产及预付土地款已转入无形资产所致
短期借款		228,190.00	-100.00%	主要系期初存在不能终止确认的票据贴现,本期末不存在票据贴现所致
应付账款	605,471,335.21	395,425,424.94	53.12%	主要系公司销售规模扩大,相应的信用期内应付材料款增加
应付职工薪酬	36,063,641.14	25,665,580.77	40.51%	主要系生产规模扩大,生产所需人数增加及平均薪酬上涨所致
应交税费	11,029,673.30	7,359,263.30	49.87%	主要系公司当期利润较高,当期的应交企业所得税增加所致
其他应付款	9,883,313.77	7,046,680.91	40.25%	主要系销售规模扩大,经营性应付款项增加所致
一年内到期的非流动负债	4,782,767.79		新增	主要系公司建设房屋建筑物新增长期借款及海外子公司新增购买土地分期付款所致
长期借款	9,445,115.53		新增	主要系公司建设房屋建筑物新增长期借款致
长期应付款	5,008,812.42		新增	主要系海外子公司新增购买土地分期付款所致
递延收益	15,835,330.49	6,632,692.53	138.75%	主要系本期新收到与资产相关的政府补助所致
递延所得税负债	17,655,869.06	9,046,844.07	95.16%	主要系公司及江西奥海利用了固定资产加速折旧政策,当期应纳税时间性差异增加所致
其他综合收益	-423,775.45	-2,630,368.01	-83.89%	主要系汇率波动外币报表折算差额增加所致
盈余公积	18,810,130.89	7,230,684.77	160.14%	主要系公司提取法定盈余公积所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	2,316,015,938.20	1,661,180,726.92	39.42%	主要原因系主要客户订单增加收入贡献较大所致
营业成本	1,834,531,322.47	1,379,921,671.35	32.94%	主要系销售规模扩大及采购成本上涨所致
销售费用	37,157,690.82	28,291,869.54	31.34%	主要系销售规模扩大,运杂费、业务招待费、差旅费等销售成本及销售人员薪酬上升所致

管理费用	75,608,196.48	52,267,683.72	44.66%	主要系销售规模扩大, 低值易耗品、咨询服务费、差旅费等管理成本及管理人员薪酬上升所致
研发费用	100,178,795.83	72,835,233.40	37.54%	主要系研发投入增加, 研发材料成本及研发人员薪酬上升所致
公允价值变动收益	1,869,407.65	267,330.00	599.29%	主要系结构性存款的公允价值增加所致
信用减值损失	-12,073,533.02		新增	主要系新会计准则将坏账损失计入信用减值损失所致
资产处置收益	-88.34		新增	主要系外部销售处理固定资产增加所致
营业外收入	4,313,914.96	1,713,638.49	151.74%	主要系收到与企业日常活动无关的政府补助增加所致
营业外支出	1,988,477.74	255,468.59	678.36%	主要系本期支付赔偿款增加以及固定资产报废损失增加所致
所得税费用	34,735,933.02	13,067,607.39	165.82%	主要系公司当期利润较高, 应纳税所得税增加所致

2. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	299,738,761.78	175,177,180.73	71.11%	主要系公司销售规模持续增长, 经营活动现金流增加, 且 2018 年不存在分红所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	267,330.00		新增	主要系美元对人民币汇率波动较大, 公司开展远期结汇业务公允价值变动所致
应收票据	71,695,338.88	25,511,286.08	181.03%	主要系上年公司为补充流动资金, 将大部分未到期的票据进行了贴现所致
应收账款	543,445,545.94	413,537,394.64	31.41%	主要系销售规模扩大, 信用期内应收款同步增长所致
预付款项	1,231,580.39	475,564.50	158.97%	主要系预付金立诉讼费和模具费增加所致
其他应收款	15,921,427.83	5,115,999.30	211.21%	主要系外销增加, 采购原材料及固定资产增加导致本期形成应收出口退税所致
其他流动资产	232,977,281.26	160,145,795.76	45.48%	主要系采购原材料及固定资产增加进项税额增加及票据业务增加, 用作票据保证金的结构性存款增加所致
固定资产	184,634,752.17	111,661,726.35	65.35%	主要系江西奥海部分投产部分房产转固; 生产规模扩大, 设备采购增加所致
在建工程	24,726,895.15	14,135,386.29	74.93%	主要系生产规模扩大, 江西奥海产业园开始建设所致
长期待摊费用	3,316,129.74	871,216.17	280.63%	主要系海外子公司及江西海升生产经营场所装修增加所致

递延所得税资产	16,983,501.20	11,770,145.74	44.29%	主要系资产减值准备及可抵扣亏损增加计提递延所得税资产所致
其他非流动资产	7,966,340.62	6,038,143.49	31.93%	主要系生产规模扩大, 预付的设备采购款增加所致
短期借款	228,190.00	6,804,661.89	-96.65%	主要系期初存在不能终止确认的应收票据所致
应付票据	622,133,234.64	328,092,785.26	89.62%	主要系公司销售规模扩大, 相应的信用期内应付材料款增加, 同时加大银行承兑汇票付款所致
应付账款	395,425,424.94	304,040,374.89	30.06%	主要系公司销售规模扩大, 相应的信用期内应付材料款增加所致
预收款项	7,263,259.28	1,882,766.88	285.78%	主要系新增客户使用预付款下单所致
应付职工薪酬	25,665,580.77	17,665,608.82	45.29%	主要系生产规模扩大, 生产所需人数增加及平均薪酬上涨所致。
应交税费	7,359,263.30	11,466,714.94	-35.82%	主要系公司及江西奥海利用了固定资产加速折旧政策, 当期的应交企业所得税减少所致
递延所得税负债	9,046,844.07	1,429,260.73	532.97%	主要系公司及江西奥海利用了固定资产加速折旧政策, 当期应纳税时间性差异增加所致
盈余公积	7,230,684.77	595,896.08	1113.41%	主要系公司本期盈利较多所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,661,180,726.92	1,153,220,698.82	44.05%	主要原因系新增主要客户收入贡献较大及原有主要客户本期业务量扩大, 订单增加所致
营业成本	1,379,921,671.35	891,890,085.73	54.72%	主要系销售规模扩大及采购成本上涨所致
财务费用	-10,356,132.11	3,988,454.05	-359.65%	主要系汇率波动, 公司出口业务增多, 汇兑损益增加所致
资产减值损失	13,511,337.48	48,839,973.73	-72.34%	主要原因系 2017 年公司计提大额坏账所致
公允价值变动损益	267,330.00		新增	主要系公司本期开展远期结汇业务所致
营业外收入	1,713,638.49	278,930.11	514.36%	主要系本期收到的政府补助增加所致





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1955年11月21日设立，2011年11月21日特制



仅为东莞市奥海科技股份有限公司申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

证书序号：0007666

说明

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



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 000390
发证时间: 二〇一一年十一月八日
有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为东莞市奥海科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供
文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合
伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此
文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

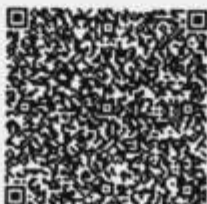
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年年度报告



企业信用信息公示系统网址:

(特殊普通合伙)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为东莞市奥海科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

440300310497

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CEA

发证日期:
Date of Issuance

北京注册会计师协会

—00— 五 八
年 月 日
/y /m /d

姓名: 张云鹤
Full name: Zhang Yunhe

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1960-03-26
Date of birth: 1960-03-26

工作单位: 天元信德会计师事务所有限公司
Working unit: Tianyuan Xinde Accounting Firm Co., Ltd.

身份证号码: 440301600326443
Identity card No.: 440301600326443




张云鹤(440300310497), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2018〕68号。



440300310497



张云鹤(440300310497), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2019〕44号。



440300310497

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所
CPAs

有限公司深圳分所

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年12月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
CPAs

深圳分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年12月13日

仅为东莞市奥海科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明张云鹤是中国注册会计师, 未经张云鹤本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名	朱爱银
Full name	朱爱银
性别	女
Sex	女
出生日期	1985-01-01
Date of birth	1985-01-01
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	320381198501013842
Identity card No.	320381198501013842



年度检验登记

At

本
T
日



年
after

朱爱银
440100210079
深圳市注册会计师协会

2019年04月



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

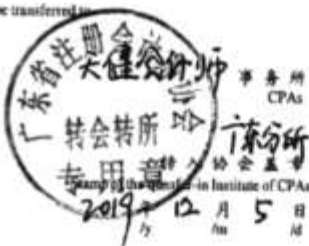
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



仅为东莞市奥海科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明朱爱银是中国注册会计师，未经朱爱银本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

合伙