

深圳欧陆通电子股份有限公司
审阅报告
天职业字[2020]32699 号

目 录

审阅报告	1
2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日财务报表	3
2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日财务报表附注	15

审阅报告

天职业字[2020]32699 号

深圳欧陆通电子股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳欧陆通电子股份有限公司(以下简称“深圳欧陆通”)财务报表，包括2020年6月30日的资产负债表及合并资产负债表，2020年1-6月的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是深圳欧陆通管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映深圳欧陆通的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天职业字[2020]32699 号

[此页无正文]



中国注册会计师
陈志刚
42003204559

张毅

中国注册会计师
周芳
110301500314

合并资产负债表

编制单位：深圳欧陆通电子股份有限公司

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	181,680,967.94	156,219,903.95	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,421,697.55	14,733,884.86	六、（二）
应收账款	554,057,151.46	435,658,886.60	六、（三）
应收款项融资			
预付款项	278,446.26	226,141.49	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	20,730,395.03	23,624,326.73	六、（五）
其中：应收利息	-	-	六、（五）
应收股利	-	-	六、（五）
△买入返售金融资产			
存货	196,561,309.47	160,236,376.44	六、（六）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,133,367.04	5,506,701.43	六、（七）
流动资产合计	967,863,334.75	796,206,221.50	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	165,767,278.91	168,021,446.79	六、（八）
在建工程	11,819,921.01	6,045,532.25	六、（九）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,064,026.17	23,544,392.23	六、（十）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,812,719.60	17,926,218.00	六、（十一）
递延所得税资产	6,146,977.21	4,669,382.56	六、（十二）
其他非流动资产	549,188.55	430,302.46	六、（十三）
非流动资产合计	251,160,111.45	220,637,274.29	
资产总计	1,219,023,446.20	1,016,843,495.79	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳欧陆通电子股份有限公司

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	-	29,945,905.15	六、（十四）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	174,093,697.69	89,624,530.32	六、（十五）
应付账款	447,255,596.18	385,755,992.02	六、（十六）
预收款项	1,741,724.65	1,632,220.64	六、（十七）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	28,295,459.35	29,333,641.86	六、（十八）
应交税费	3,723,369.24	2,802,464.99	六、（十九）
其他应付款	12,753,548.21	8,330,176.56	六、（二十）
其中：应付利息	-	33,984.32	六、（二十）
应付股利	-	-	六、（二十）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	667,863,395.32	547,424,931.54	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,187,851.64	6,426,471.97	六、（二十一）
递延所得税负债	920,051.39	543,625.36	六、（十二）
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,107,903.03	6,970,097.33	
负 债 合 计	675,971,298.35	554,395,028.87	
所有者权益			
股本	75,900,000.00	75,900,000.00	六、（二十二）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	197,006,288.84	197,006,288.84	六、（二十三）
减：库存股			
其他综合收益	1,100,342.49	-29,700.64	六、（二十四）
专项储备			
盈余公积	18,746,699.19	18,746,699.19	六、（二十五）
△一般风险准备			
未分配利润	250,298,817.33	170,825,179.53	六、（二十六）
归属于母公司所有者权益合计	543,052,147.85	462,448,466.92	
少数股东权益			
所有者权益合计	543,052,147.85	462,448,466.92	
负债及所有者权益合计	1,219,023,446.20	1,016,843,495.79	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳欧陆通电子股份有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	附注编号
一、营业总收入	827,463,370.51	536,124,910.12	
其中：营业收入	827,463,370.51	536,124,910.12	六、（二十七）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	728,368,321.28	499,276,315.85	
其中：营业成本	646,604,972.78	430,224,186.32	六、（二十七）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,226,321.93	3,460,543.79	六、（二十八）
销售费用	25,412,349.26	19,195,955.41	
管理费用	28,973,455.25	22,231,841.53	
研发费用	27,687,478.41	23,677,195.63	
财务费用	-4,536,256.35	486,593.17	六、（二十九）
其中：利息费用	347,709.52	937,117.07	六、（二十九）
利息收入	655,027.97	590,976.85	六、（二十九）
加：其他收益	3,788,682.91	5,551,877.17	六、（三十）
投资收益（损失以“-”号填列）	-	38,923.89	六、（三十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,421,806.62	-1,421,465.18	六、（三十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,973,348.74	-4,508,380.68	六、（三十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	7,508.43	六、（三十四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	87,488,576.78	36,517,057.90	
加：营业外收入	120.39	145,997.21	六、（三十五）
减：营业外支出	531,200.79	454,732.83	六、（三十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,957,496.38	36,208,322.28	
减：所得税费用	7,483,858.58	3,820,927.70	六、（三十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,473,637.80	32,387,394.58	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	79,473,637.80	32,387,394.58	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	79,473,637.80	32,387,394.58	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	1,130,043.13	74,572.54	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,130,043.13	74,572.54	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,130,043.13	74,572.54	
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	1,130,043.13	74,572.54	
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	80,603,680.93	32,461,967.12	
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,603,680.93	32,461,967.12	
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳欧陆通电子股份有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项	2020年1-6月	2019年1-6月	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	634,939,612.91	489,716,943.24	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	38,089,408.27	35,314,882.96	
收到其他与经营活动有关的现金	41,684,845.30	56,483,444.88	六、（三十八）
经营活动现金流入小计	714,713,866.48	581,515,271.08	
购买商品、接受劳务支付的现金	386,711,230.24	409,080,362.68	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	139,219,898.85	95,586,663.67	
支付的各项税费	18,314,712.43	10,721,138.54	
支付其他与经营活动有关的现金	90,484,020.56	45,643,918.95	六、（三十八）
经营活动现金流出小计	634,729,862.08	561,032,083.84	
经营活动产生的现金流量净额	79,984,004.40	20,483,187.24	六、（三十九）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	179,234.48	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	-	10,189,479.45	六、（三十八）
投资活动现金流入小计	-	10,368,713.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,297,896.90	46,248,592.35	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	-	130,500.00	六、（三十八）
投资活动现金流出小计	51,297,896.90	46,379,092.35	
投资活动产生的现金流量净额	-51,297,896.90	-36,010,378.42	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	15,200,654.73	53,431,831.08	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,118,113.64	-	六、（三十八）
筹资活动现金流入小计	17,318,768.37	53,431,831.08	
偿还债务支付的现金	45,123,665.83	70,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	381,693.85	978,224.57	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,118,113.64	65,658.31	六、（三十八）
筹资活动现金流出小计	47,623,473.32	71,743,882.88	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,304,704.95	-18,312,051.80	
四、汇率变动对现金的影响	1,596,470.44	1,703,420.47	
五、现金及现金等价物净增加额	-22,127.01	-32,135,822.51	六、（三十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	126,109,532.94	102,973,160.58	六、（三十九）
六、期末现金及现金等价物余额	126,087,405.93	70,837,338.07	六、（三十九）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位: 深圳金田电子股份有限公司

2020年1-6月

金额单位: 元

2020年1-6月												
归属于母公司所有者权益												
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	75,900,000.00	-	-	197,006,288.84	-	-29,700.64	-	18,746,699.19	-	170,825,179.53	-	462,448,466.92
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年初余额	75,900,000.00	-	-	197,006,288.84	-	-29,700.64	-	18,746,699.19	-	170,825,179.53	-	462,448,466.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	1,130,043.13	-	-	-	79,473,637.80	-	80,603,680.93
（一）综合收益总额						1,130,043.13				79,473,637.80		80,603,680.93
（二）所有者投入和减少资本						-				-		-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配												-
1.提取盈余公积												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备												-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	75,900,000.00	-	-	197,006,288.84	-	1,100,342.49	-	18,746,699.19	-	250,298,817.33	-	543,052,147.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张永平

王合印



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2020年1-6月

编制单位:深圳中科通电子技术有限公司

2019年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积		减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	75,900,000.00			195,904,566.74		-80,254.43		8,594,747.32		69,237,475.04		349,556,537.67
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并								-71,173.70		-640,563.22		-711,736.92
其他												
二、本年初余额	75,900,000.00			195,904,566.74		-80,254.43		8,523,573.62		68,596,914.82		348,844,800.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,101,722.10		74,572.54				32,387,394.58		33,563,689.22
(一)综合收益总额						74,572.54				32,387,394.58		32,461,967.12
(二)所有者投入和减少资本				1,101,722.10								1,101,722.10
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				1,101,722.10								1,101,722.10
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	75,900,000.00			197,006,288.84		-5,681.89		8,523,573.62		100,984,309.40		382,408,489.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

382,408,489.97

资产负债表

编制单位：深圳欧陆通电子股份有限公司

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	122,098,418.14	123,951,812.24	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,421,697.55	14,733,884.86	
应收账款	543,037,111.82	475,020,480.40	十五、（一）
应收款项融资			
预付款项	275,446.26	226,141.49	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	87,729,341.08	84,178,382.66	十五、（二）
其中：应收利息	-	-	十五、（二）
应收股利	-	-	十五、（二）
△买入返售金融资产			
存货	152,842,603.81	110,648,731.13	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,393,899.55	4,257,190.47	
流动资产合计	919,798,518.21	813,016,623.25	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	107,831,670.84	42,867,670.84	十五、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	94,634,177.22	97,861,735.87	
在建工程	3,469,028.85	544,764.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,213,844.30	4,932,366.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,208,959.26	14,885,204.24	
递延所得税资产	5,050,914.48	4,345,919.57	
其他非流动资产	189,073.40	430,302.46	
非流动资产合计	227,597,668.35	165,867,964.02	
资产总计	1,147,396,186.56	978,884,587.27	

法定代表人：王 球 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：张敬强

资产负债表（续）

编制单位：深圳欧陆通电子股份有限公司

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	-	29,945,905.15	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	174,093,697.69	89,624,530.32	
应付账款	440,966,469.34	377,975,105.64	
预收款项	1,741,724.65	1,442,461.03	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,893,411.34	21,753,827.54	
应交税费	793,017.40	1,898,725.12	
其他应付款	10,021,278.67	6,384,621.78	
其中：应付利息	-	33,984.32	
应付股利	-	-	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	647,509,599.09	529,025,176.58	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,187,851.64	6,426,471.97	
递延所得税负债	920,051.39	543,625.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,107,903.03	6,970,097.33	
负 债 合 计	655,617,502.12	535,995,273.91	
所有者权益			
股本	75,900,000.00	75,900,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	197,006,288.84	197,006,288.84	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,746,699.19	18,746,699.19	
△一般风险准备			
未分配利润	200,125,696.41	151,236,325.33	
所有者权益合计	491,778,684.44	442,889,313.36	
负债及所有者权益合计	1,147,396,186.56	978,884,587.27	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：

2020年1-6月

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	附注编号
一、营业总收入	726,070,406.50	521,499,739.92	
其中：营业收入	726,070,406.50	521,499,739.92	十五、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	666,209,380.12	487,627,302.06	
其中：营业成本	598,682,095.32	427,447,240.67	十五、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,179,236.11	3,005,487.32	
销售费用	20,900,916.76	16,261,056.85	
管理费用	23,661,175.20	18,515,417.46	
研发费用	26,042,710.74	22,046,161.23	
财务费用	-6,256,754.01	351,938.53	
其中：利息费用	277,898.50	937,117.07	
利息收入	2,163,362.89	571,790.48	
加：其他收益	3,341,829.81	5,403,584.11	
投资收益（损失以“-”号填列）	-	38,923.89	十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-557,162.70	-1,531,794.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,641,904.52	-4,031,845.08	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,003,788.97	33,751,306.21	
加：营业外收入	120.39	103,723.27	
减：营业外支出	530,687.77	99,890.48	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,473,221.59	33,755,139.00	
减：所得税费用	4,583,850.51	3,920,423.50	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,889,371.08	29,834,715.50	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,889,371.08	29,834,715.50	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	48,889,371.08	29,834,715.50	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳欧陆通电子股份有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	590,911,069.45	457,257,941.05	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	38,089,408.27	35,314,882.96	
收到其他与经营活动有关的现金	40,600,067.64	56,261,001.78	
经营活动现金流入小计	669,600,545.36	548,833,825.79	
购买商品、接受劳务支付的现金	406,707,281.40	417,384,219.66	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	90,785,461.85	72,357,378.62	
支付的各项税费	12,448,233.23	7,417,091.24	
支付其他与经营活动有关的现金	84,792,719.26	43,754,383.63	
经营活动现金流出小计	594,733,695.74	540,913,073.15	
经营活动产生的现金流量净额	74,866,849.62	7,920,752.64	十五、（六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	274,487.61	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	-	10,189,479.45	
投资活动现金流入小计	-	10,463,967.06	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,645,532.69	13,562,653.01	
投资支付的现金	64,964,000.00	-	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1,200,000.00	130,500.00	
投资活动现金流出小计	79,809,532.69	13,693,153.01	
投资活动产生的现金流量净额	-79,809,532.69	-3,229,185.95	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	5,000,000.00	46,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	46,900,000.00	
偿还债务支付的现金	27,500,000.00	70,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	311,882.82	978,224.57	
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	-	65,658.31	
筹资活动现金流出小计	27,811,882.82	71,743,882.88	
筹资活动产生的现金流量净额	-22,811,882.82	-24,843,882.88	
四、汇率变动对现金的影响	657,442.64	1,915,651.10	
五、现金及现金等价物净增加额	-27,097,123.25	-18,236,665.09	十五、（六）
加：期初现金及现金等价物的余额	93,841,441.23	68,177,632.51	十五、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	66,744,317.98	49,940,967.42	十五、（六）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

金额单位：元

2020年1-6月												所有者权益合计
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,900,000.00				197,006,288.84				18,746,699.19		151,236,325.33	442,889,313.36
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	75,900,000.00	-	-	-	197,006,288.84	-	-	-	18,746,699.19	-	151,236,325.33	442,889,313.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,889,371.08	48,889,371.08
（一）综合收益总额											48,889,371.08	48,889,371.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用												-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	75,900,000.00	-	-	-	197,006,288.84	-	-	-	18,746,699.19	-	200,125,696.41	491,778,684.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

编制单位: 深圳欧陆通电子股份有限公司

2020年1-6月

2019年1-6月

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,900,000.00				195,904,566.74		-		8,594,747.32		59,868,758.40	340,268,072.46
加: 会计政策变更												
前期差错更正									-71,173.70		-640,563.22	-711,736.92
其他												
二、本年初余额	75,900,000.00	-	-	-	195,904,566.74	-	-	-	8,523,573.62	-	59,228,195.18	339,556,335.54
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,101,722.10	-	-	-	-	-	29,834,715.50	30,936,437.60
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,101,722.10	-	-	-	-	-	29,834,715.50	29,834,715.50
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					1,101,722.10							1,101,722.10
4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	75,900,000.00	-	-	-	197,006,288.84	-	-	-	8,523,573.62	-	89,062,910.68	370,492,773.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳欧陆通电子股份有限公司

2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革及改制情况

深圳欧陆通电子有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 经深圳市人民政府出具《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(外经贸深合资证字[1996]0781 号) 批准, 由深圳市格诺利信息咨询有限公司(原名“深圳市格诺利电子有限公司”)、香港京泉实业公司共同出资组建的有限责任公司。1996 年 5 月 29 日, 公司领取了《中华人民共和国企业法人营业执照》(注册号: 企合粤深总字第 107265 号), 企业类别为合资经营(港资), 深圳市格诺利信息咨询有限公司以货币出资人民币 70.00 万元、香港京泉实业公司以货币出资人民币 30.00 万元, 总计人民币 100.00 万元。以上注册资本及实收资本经深圳市一飞会计师事务所于 1996 年 8 月 29 日出具“深飞验字[1996]第 0297 号”《验资报告》验证。

1998 年 11 月 3 日, 根据章程和相关协议规定, 公司股东香港京泉实业公司将其持有的 30.00%的股权以人民币 30.00 万元转让给达信实业有限公司。深圳市公证处为本次股权转让出具“(98)深证经字第 1173 号”公证书。深圳市外商投资局出具《关于合资企业“深圳欧陆通电子有限公司”股权转让的批复》(深外资复[1998]B1766 号), 同意上述股权转让事宜。

2005 年 7 月 22 日, 根据章程和相关协议规定, 公司变更投资总额和注册资本, 投资总额变更为 500.00 万元, 注册资本变更为 500.00 万元, 注册资本由原股东按出资比例认缴。深圳市宝安区经济贸易局出具了《关于合资企业“深圳欧陆通电子有限公司”增资的批复》(深外资宝复[2005]1085 号), 同意上述增资事宜。该注册资本及实收资本经中天华正会计师事务所于 2005 年 9 月 7 日出具“中天华正(深)验字[2005]第 152 号”《验资报告》验证。

2014 年 1 月 20 日, 根据章程和相关协议规定, 公司变更投资总额及注册资本, 投资总额变更为 2,600.00 万元, 注册资本变更为 2,000.00 万元, 注册资本由原股东按出资比例认缴。深圳市宝安区经济促进局出具了《关于合资企业深圳欧陆通电子有限公司增资的批复》(深外资宝复[2013]1017 号), 同意上述增资事宜。注册资本由 500.00 万元增加至 2,000.00 万元, 第一期 300.00 万元人民币, 于营业执照变更登记前缴付, 实际缴付金额 301.6635 万元; 第二期 1,200.00 万元。该注册资本及第一期出资额经深圳汇田会计师事务所于 2014 年 1 月 16 日出具“深汇田(外)验字[2014]第 007 号”《验资报告》验证。

2017年2月5日，根据公司董事会决议，公司股东深圳市格诺利信息咨询有限公司、达信实业有限公司分别将其持有本公司20%、30%的股权以人民币400.00万元、600.00万元转让给深圳市王越王投资合伙企业（有限合伙）。深圳市深圳公证处为本次股权转让出具“（2017）深证字第24145号”和“（2017）深证字第24233号”公证书。

2017年3月22日，公司收到股东第二期出资款，其中：深圳市格诺利信息咨询有限公司缴付600.00万元、深圳市王越王投资合伙企业（有限合伙）缴付598.3365万元，第二期实际缴付金额1,198.3365万元。截至2017年3月22日止，公司已收到全部注册资本2,000万元整。

2017年5月12日，根据公司章程和股东会决议，公司增加注册资本人民币1,808,851.83元，深圳市通汇信息技术咨询合伙企业（有限合伙）以货币资金人民币5,857,396.11元出资、深圳市通聚信息技术咨询合伙企业（有限合伙）以货币资金人民币12,883,834.74元出资，认购公司本次新增股本，资本溢价部分人民币16,932,379.02元计入资本公积。该注册资本及实收资本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年5月18日出具“天职业字[2017]第13611号”《验资报告》验证。

2017年5月23日，根据公司章程和股东会决议，公司增加注册资本人民币4,154,067.00元，西藏同创伟业创业投资有限公司以货币资金人民币1,557,775.00元出资、自然人王玉政以货币资金人民币1,298,146.00元出资，自然人杨冀以货币资金人民币1,298,146.00元出资，认购公司本次新增股本，资本溢价部分人民币91,845,933.00元计入资本公积。该注册资本及实收资本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年5月31日出具“天职业字[2017]第13983号”《验资报告》验证。

2017年10月18日，根据公司董事会决议及全体股东于2017年9月17日签署的《关于深圳欧陆通电子有限公司整体变更设立为深圳欧陆通电子股份有限公司之发起人协议》，以各发起人享有的深圳欧陆通电子有限公司2017年5月31日的净资产折资入股，共同发起设立深圳欧陆通电子股份有限公司。公司申请登记的注册资本为人民币75,900,000.00元，股东为深圳欧陆通电子有限公司的股东。

2017年10月18日，公司在深圳市市场监督管理局注册登记并领取《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：914403006189162804），股份公司正式成立。

2018年11月13日，公司在深圳市市场监督管理局办理了涉及公司股份变动的章程修正案备案。因股东王玉政与其配偶房莉解除婚姻关系，王玉政将其持有的公司股份3,795,000.00股，通过夫妻财产分割转给房莉。

公司法定代表人：王合球。

统一社会信用代码：914403006189162804

（二）经营范围

生产、销售各类高频开关电源、电源适配器、稳压电源、低压电源、电源控制器、充电器、

变压器、逆变器、冗余电源、变频器、整流模块、传感器、发射器、转换器及带有集成电路的电路板、半导体器件及其他电子元器件；研发、销售电子数码产品及配件、移动电源、计算机及其周边产品、蓝牙产品、家电音响产品及配件；数据传输软件、BMS 电源管理系统、自动化控制系统、通信技术的研发；计算机软件开发, 转让自行开发的技术成果；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

（三）主要产品及提供的劳务

公司主要从事开关电源产品的研发、生产与销售，公司主要产品包括电源适配器和服务器电源等。

（四）业务变更

报告期内公司主营业务未发生变化。

（五）合并财务报表范围

本公司纳入合并报表范围的共有 3 家子公司、1 家孙公司，详见附注八。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础及计量原则

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

（五）企业合并

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1. 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何

一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产

终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收

入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司应收票据组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

（十二）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

从 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行《会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号），并根据本公司历史坏账损失，复核了以前年度应收坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司应收账款信用风险损失仍以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。本公司计量应收账款逾期信用损失的会计政策为：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在 100 万元以上的款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征，划分为若干组合，按这些应收款项组合期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	估计损失
1 年以内（含 1 年）	5%
1～2 年（含 2 年）	10%
2～3 年（含 3 年）	20%
3～4 年（含 4 年）	50%

4 年以上

100%

其中：已确定无法收回的

予以核销

注：合并范围内公司间应收款项不计提坏账准备。

3. 单项金额虽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：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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；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。

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。

本公司将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，逾期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其逾期违约风险为 0；对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货，是指企业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以及处于委托加工过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的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，以及适用本准则计量规定的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得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时

应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、分类、计价

公司的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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5.00%	20 年	4.75%
机器设备	5.00%	5-10 年	9.50%-19.00%
运输工具	5.00%	4-10 年	9.50%~23.75%
电子设备及其他	5.00%	3-5 年	19.00%~31.67%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。

（十九）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。

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 3-5 年平均摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无

形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

4. 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。

（二十）长期待摊费用

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

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

企业向其职工发放的以股份为基础支付，属于职工薪酬范畴，应当按照《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定进行会计处理。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

（二十二）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. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（二十三）收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法：

公司按照产品销售区域进行分类，分为境内销售和境外销售。公司境内销售与境外销售均存在一般模式和 VMI 销售模式，具体销售收入确认如下：

A、境内销售收入具体确认原则

报告期内，公司境内销售模式分为 VMI 模式和一般销售模式，其中对 VMI 模式的销售按客户实际领用货物后确认销售收入；对一般销售模式的销售将货物交付到买方指定地点，经客户签收后确认销售收入。

B、境外销售收入具体确认原则

报告期内，公司境外销售模式分为 VMI 模式和一般销售模式，其中对 VMI 模式的销售按客户实际领用货物后确认销售收入；对一般销售模式的销售，以货物报关出口，办理报关手续后确认销售收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 本公司对收到的政府补助采用总额法进行核算。

6. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

7. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

8. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

a. 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

b. 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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. 本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。

四、税项

（一）企业所得税

公司名称	计税依据	2020年1-6月	2019年1-6月
深圳欧陆通电子股份有限公司	应纳税所得额	15%	15%
欧陆通（赣州）电子有限公司	应纳税所得额	15%	15%
东莞欧陆通电子有限公司	应纳税所得额	25%	-
香港欧陆通科技有限公司	应纳税所得额	16.5%	16.5%
越南欧陆通科技有限公司	应纳税所得额	17%	17%
香港商香港欧陆通科技有限公司台湾分公司	应纳税所得额	20%	19%

注 1：2018 年 10 月 16 日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局认定本公司为高新技术企业（证书编号为：GR201844201777），有效期从 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止，公司享受 15% 的优惠税率。

注 2：根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税[2013]4 号）相关税收政策规定，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15% 的税率征收企业所得税。欧陆通（赣州）电子有限公司享受企业所得税优惠政策。

注 3：根据越南企业所得税相关规定，越南欧陆通科技有限公司自发生营业额之当年起，10 年连续享受 17% 的企业所得税税率，之后适用越南企业所得税普通税率；且享有企业所得税之免减优惠为自产生应纳税所得额之当年起头二年免税，之后四年减半。如头三年不产生应纳税所得额，免减优惠自第四年起开始生效。

注 4：根据台湾企业所得税法等相关规定，香港欧陆通台湾分公司 2019 年税率为 19%、2020 年为 20%。

（二）增值税

公司名称	计税依据	2020年1-6月	2019年1-6月
------	------	-----------	-----------

公司名称	计税依据	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
深圳欧陆通电子股份有限公司	应税收入	5%、6%、13%	5%、6%、13%、16%
欧陆通（赣州）电子有限公司	应税收入	5%、13%	5%、13%、16%
东莞欧陆通电子有限公司	应税收入	13%	-
越南欧陆通科技有限公司	应税收入	-	-
香港商香港欧陆通科技有限公司台湾分公司	应税收入	5%	5%

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39 号文件规定，从 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，原使用 16.00%税率的，税率调整为 13.00%。

注 2：越南欧陆通科技有限公司为中国-越南（深圳-海防）经济贸易合作区内的实体，不征收增值税。

（三）城建税和教育费附加

税种	计税依据	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税	实缴流转税额	7%	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%	2%

注：本公司及子公司欧陆通（赣州）电子有限公司、东莞欧陆通电子有限公司适用的城市维护建设税税率、教育费附加和地方教育费附加分别是 7%、3%和 2%。

（四）其他税项

房产税、印花税等按照国家和地方有关规定计算缴纳。

越南欧陆通科技有限公司的门牌税、国外承包商税等按照当地有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司报告期间未发生主要的会计政策变更。

（二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正事项。

(四) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	156,219,903.95	156,219,903.95	-
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	14,733,884.86	14,733,884.86	-
应收账款	435,658,886.60	435,658,886.60	-
应收款项融资			
预付款项	226,141.49	226,141.49	-
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	23,624,326.73	23,624,326.73	-
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△买入返售金融资产			
存货	160,236,376.44	160,236,376.44	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,506,701.43	5,506,701.43	-
流动资产合计	796,206,221.50	796,206,221.50	-
非流动资产			
△发放贷款和垫款			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	168,021,446.79	168,021,446.79	-
在建工程	6,045,532.25	6,045,532.25	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,544,392.23	23,544,392.23	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17,926,218.00	17,926,218.00	-
递延所得税资产	4,669,382.56	4,669,382.56	-
其他非流动资产	430,302.46	430,302.46	-
非流动资产合计	220,637,274.29	220,637,274.29	-
资产总计	1,016,843,495.79	1,016,843,495.79	-
流动负债			
短期借款	29,945,905.15	29,945,905.15	-
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	89,624,530.32	89,624,530.32	-
应付账款	385,755,992.02	385,755,992.02	-
预收款项	1,632,220.64	1,632,220.64	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	29,333,641.86	29,333,641.86	-
应交税费	2,802,464.99	2,802,464.99	-
其他应付款	8,330,176.56	8,330,176.56	-
其中：应付利息	33,984.32	33,984.32	-
应付股利	-	-	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	547,424,931.54	547,424,931.54	-
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,426,471.97	6,426,471.97	-
递延所得税负债	543,625.36	543,625.36	-
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,970,097.33	6,970,097.33	-
负 债 合 计	554,395,028.87	554,395,028.87	-
所有者权益			
实收资本（或股本）	75,900,000.00	75,900,000.00	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	197,006,288.84	197,006,288.84	-
减:库存股			
其他综合收益	-29,700.64	-29,700.64	-
专项储备			
盈余公积	18,746,699.19	18,746,699.19	-
△一般风险准备			
未分配利润	170,825,179.53	170,825,179.53	-
归属于母公司所有者权益合计	462,448,466.92	462,448,466.92	-
少数股东权益			
所有者权益合计	462,448,466.92	462,448,466.92	-
负债及所有者权益合计	1,016,843,495.79	1,016,843,495.79	-

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	123,951,812.24	123,951,812.24	-
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	14,733,884.86	14,733,884.86	-
应收账款	475,020,480.40	475,020,480.40	-
应收款项融资			
预付款项	226,141.49	226,141.49	-
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	84,178,382.66	84,178,382.66	-
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△买入返售金融资产			
存货	110,648,731.13	110,648,731.13	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,257,190.47	4,257,190.47	-
流动资产合计	813,016,623.25	813,016,623.25	-
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	42,867,670.84	42,867,670.84	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	97,861,735.87	97,861,735.87	-
在建工程	544,764.60	544,764.60	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,932,366.44	4,932,366.44	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,885,204.24	14,885,204.24	-
递延所得税资产	4,345,919.57	4,345,919.57	-
其他非流动资产	430,302.46	430,302.46	-
非流动资产合计	165,867,964.02	165,867,964.02	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	978,884,587.27	978,884,587.27	-
流动负债			
短期借款	29,945,905.15	29,945,905.15	-
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	89,624,530.32	89,624,530.32	-
应付账款	377,975,105.64	377,975,105.64	-
预收款项	1,442,461.03	1,442,461.03	-
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	21,753,827.54	21,753,827.54	-
应交税费	1,898,725.12	1,898,725.12	-
其他应付款	6,384,621.78	6,384,621.78	-
其中：应付利息	33,984.32	33,984.32	-
应付股利	-	-	-
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	529,025,176.58	529,025,176.58	-
流动负债合计	-	-	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,426,471.97	6,426,471.97	-
递延所得税负债	543,625.36	543,625.36	-
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,970,097.33	6,970,097.33	-
负 债 合 计	535,995,273.91	535,995,273.91	-
所有者权益			
实收资本（或股本）	75,900,000.00	75,900,000.00	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	197,006,288.84	197,006,288.84	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,746,699.19	18,746,699.19	-
△一般风险准备			
未分配利润	151,236,325.33	151,236,325.33	-
所有者权益合计	442,889,313.36	442,889,313.36	-
负债及所有者权益合计	978,884,587.27	978,884,587.27	-

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
现金	55,961.30	43,968.49
银行存款	126,031,444.63	126,065,564.45
其他货币资金	55,593,562.01	30,110,371.01

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合计	181,680,967.94	156,219,903.95
其中：存放在境外的款项总额	12,519,146.49	15,861,614.24

2. 期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金及利息、供电保证金及利息，其中银行承兑汇票保证金及利息 55,354,100.16 元，供电保证金及利息 239,461.85 元，详见附注六、(四十一)。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

票据种类	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	3,421,697.55	14,733,884.86
合计	3,421,697.55	14,733,884.86

2. 期末不存在已质押应收票据的情况。

3. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	93,829,574.03	-	已背书未到期
合计	93,829,574.03	-	

4. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	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的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	583,545,715.84	99.99%	29,488,564.38	5.05%	554,057,151.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	54,931.82	0.01%	54,931.82	100.00%	-
合计	583,600,647.66	100.00%	29,543,496.20	5.06%	554,057,151.46

接上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面金额		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	-	-	-	-	-
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合（账龄					
分析法）计提坏账准备的应	458,752,652.88	99.95%	23,093,766.28	5.03%	435,658,886.60
收账款					
单项金额虽不重大但单项					
计提坏账准备的应收账款	216,485.92	0.05%	216,485.92	100.00%	-
合计	<u>458,969,138.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,310,252.20</u>	<u>5.08%</u>	<u>435,658,886.60</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	余额	坏账准备	计提比例	余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	580,543,397.28	29,027,169.87	5.00%	455,845,151.32	22,792,257.57	5.00%
1-2 年（含 2 年）	1,390,692.02	139,069.20	10.00%	2,799,916.03	279,991.60	10.00%
2-3 年（含 3 年）	1,611,626.54	322,325.31	20.00%	107,585.53	21,517.11	20.00%
合计	<u>583,545,715.84</u>	<u>29,488,564.38</u>	<u>5.05%</u>	<u>458,752,652.88</u>	<u>23,093,766.28</u>	<u>5.03%</u>

3. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

4. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	单项计提理由
MINGHAO VIET NAM ELECTRONIC COMPANY LIMITED	45,629.36	44,963.56	款项收回具有不确定性
AKENORI PTE. LTD	9,302.46	9,166.72	款项收回具有不确定性
城堡岩石有限公司	-	59,596.21	款项收回具有不确定性
香港联合科技有限公司	-	102,759.43	款项收回具有不确定性
合计	<u>54,931.82</u>	<u>216,485.92</u>	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 1-6 月
本期计提应收账款坏账准备	6,469,020.48
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1-6 月	核销理由
香港联合科技有限公司	104,363.52	无法收回
城堡岩石有限公司	60,526.53	无法收回
科力科技(香港)有限公司	55,332.22	无法收回
深圳市三诺电子有限公司	9,460.50	无法收回
SVI PUBLIC COMPANY LIMITED	4,251.06	无法收回
深圳市众炎科技有限公司	1,842.65	无法收回
<u>合计</u>	<u>235,776.48</u>	

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

8. 期末应收账款中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位和其他关联方情况。

9. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备	性质
Techtronic Cordless GP	非关联方	85,276,742.09	1 年以内	14.61%	4,263,837.10	货款
华为终端有限公司	非关联方	46,740,666.23	1 年以内	8.01%	2,337,033.31	货款
Cloud Network Technology Singapore Pte.Ltd	非关联方	45,758,530.41	1 年以内	7.84%	2,287,926.52	货款
Wal-Mart Stores Inc.	非关联方	38,840,957.12	1 年以内	6.66%	1,942,047.86	货款
南京 LG 新港新技术有限公司	非关联方	34,846,020.11	1 年以内	5.97%	1,742,300.99	货款
<u>合计</u>		<u>251,462,915.96</u>		<u>43.09%</u>	<u>12,573,145.78</u>	

(四) 预付款项

1. 账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日	比例	2019 年 12 月 31 日	比例
1 年以内(含 1 年)	278,446.26	100.00%	226,141.49	100.00%
<u>合计</u>	<u>278,446.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>226,141.49</u>	<u>100.00%</u>

2. 期末预付款项余额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	余额	账龄	占预付款项总 额的比例	性质
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	104,131.49	1 年以内	37.40%	预付油卡充值
广东联合电子服务股份有限公司	非关联方	62,864.46	1 年以内	22.58%	预付 ETC 过路费
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	非关联方	38,542.00	1 年以内	13.84%	预存机票款
深圳日亚化学有限公司	非关联方	35,595.00	1 年以内	12.78%	预付材料款
深圳市安富华科技有限公司	非关联方	23,220.18	1 年以内	8.34%	预付材料款
<u>合计</u>		<u>264,353.13</u>		<u>94.94%</u>	

3. 期末预付款项中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位和其他关联方情况。

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	20,730,395.03	23,624,326.73
<u>合计</u>	<u>20,730,395.03</u>	<u>23,624,326.73</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款组合	22,977,382.57	100.00%	2,246,987.54	9.78%	20,730,395.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>22,977,382.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,246,987.54</u>	<u>9.78%</u>	<u>20,730,395.03</u>

接上表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款组合	25,776,840.78	100.00%	2,152,514.05	8.35%	23,624,326.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>25,776,840.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,152,514.05</u>	<u>8.35%</u>	<u>23,624,326.73</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	余额	坏账准备	计提比例	余额	坏账准备	计提比例

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	余额	坏账准备	计提比例	余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	14,214,793.57	710,739.69	5.00%	20,425,711.93	1,021,285.58	5.00%
1-2年(含2年)	5,248,110.89	524,811.09	10.00%	2,475,384.57	247,538.48	10.00%
2-3年(含3年)	3,125,676.69	625,135.34	20.00%	2,486,942.86	497,388.57	20.00%
3-4年(含4年)	5,000.00	2,500.00	50.00%	5,000.00	2,500.00	50.00%
4年以上	383,801.42	383,801.42	100.00%	383,801.42	383,801.42	100.00%
合计	<u>22,977,382.57</u>	<u>2,246,987.54</u>	<u>9.78%</u>	<u>25,776,840.78</u>	<u>2,152,514.05</u>	<u>8.35%</u>

(3) 期末其他应收款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020年1-6月
本期计提其他应收款坏账准备	94,473.49
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
出口退税	11,549,559.28	14,260,290.86
保证金和押金	8,859,146.45	8,826,655.26
代扣代缴社保/公积金	1,129,376.95	1,091,232.40
房屋出租款	1,326,912.59	1,133,903.85
其他	112,387.30	464,758.41
合计	<u>22,977,382.57</u>	<u>25,776,840.78</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	性质
国家金库深圳分库	非关联方	11,549,559.28	1年以内	50.26%	应收出口退税
深圳市星辉实业集团有限公司	非关联方	3,646,630.00	3年以内	15.87%	押金、保证金
东莞市洪梅资产经营管理有限公司	非关联方	3,000,000.00	1-2年	13.06%	押金、保证金
深圳市一鸣达实业有限公司	非关联方	691,350.00	1-2年	3.01%	押金、保证金
深圳市经纬欣科技有限公司	非关联方	617,698.05	1-2年	2.69%	房屋出租款
合计		<u>19,505,237.33</u>		<u>84.89%</u>	

(六) 存货

1. 分类列示

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,815,355.35	6,254,563.53	70,560,791.82	54,210,446.10	5,699,286.83	48,511,159.27
在产品	6,446,623.64	-	6,446,623.64	7,157,443.28	-	7,157,443.28
库存商品	69,057,931.89	7,004,738.94	62,053,192.95	68,477,369.18	3,586,118.18	64,891,251.00
发出商品	50,865,972.99	-	50,865,972.99	33,367,486.05	-	33,367,486.05
委托加工物资	6,634,728.07	-	6,634,728.07	6,309,036.84	-	6,309,036.84
合计	209,820,611.94	13,259,302.47	196,561,309.47	169,521,781.45	9,285,405.01	160,236,376.44

2. 存货跌价准备

项目	2019年12月	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30
	31日	计提	其他	转回或转销	其他	日
原材料	5,699,286.83	2,589,198.62	-	2,033,921.92	-	6,254,563.53
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	3,586,118.18	6,384,150.12	-	2,965,529.36	-	7,004,738.94
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	9,285,405.01	8,973,348.74	-	4,999,451.28	-	13,259,302.47

(七) 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
留抵税额和待认证进项税	3,152,380.58	1,256,701.50
中介机构费用	4,749,999.92	4,249,999.93
预缴所得税	3,230,986.54	-
合计	11,133,367.04	5,506,701.43

(八) 固定资产

1. 总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	165,767,278.91	168,021,446.79
固定资产清理	-	-
合计	165,767,278.91	168,021,446.79

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	90,900,221.13	117,742,079.29	5,443,706.08	40,936,679.18	255,022,685.68
2. 本期增加金额	<u>-113,507.62</u>	<u>9,750,798.04</u>	<u>307,967.77</u>	<u>1,826,556.40</u>	<u>11,771,814.59</u>
(1) 购置	-	9,750,798.04	307,967.77	1,826,556.40	11,885,322.21
(2) 调整暂估与实际	-113,507.62	-	-	-	-113,507.62
成本差异					
3. 本期减少金额	-	<u>318,409.76</u>	-	<u>10,256.42</u>	<u>328,666.18</u>
(1) 处置或报废	-	318,409.76	-	10,256.42	328,666.18
4. 2020 年 6 月 30 日	<u>90,786,713.51</u>	<u>127,174,467.57</u>	<u>5,751,673.85</u>	<u>42,752,979.16</u>	<u>266,465,834.09</u>
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	23,101,230.02	35,656,306.43	2,263,022.84	25,980,679.60	87,001,238.89
2. 本期增加金额	<u>2,164,361.64</u>	<u>8,142,516.95</u>	<u>307,266.67</u>	<u>3,389,302.84</u>	<u>14,003,448.10</u>
(1) 计提	2,164,361.64	8,142,516.95	307,266.67	3,389,302.84	14,003,448.10
3. 本期减少金额	-	<u>296,388.41</u>	-	<u>9,743.40</u>	<u>306,131.81</u>
(1) 处置或报废	-	296,388.41	-	9,743.40	306,131.81
4. 2020 年 6 月 30 日	<u>25,265,591.66</u>	<u>43,502,434.97</u>	<u>2,570,289.51</u>	<u>29,360,239.04</u>	<u>100,698,555.18</u>
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2020 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2020 年 6 月 30 日	<u>65,521,121.85</u>	<u>83,672,032.60</u>	<u>3,181,384.34</u>	<u>13,392,740.12</u>	<u>165,767,278.91</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>67,798,991.11</u>	<u>82,085,772.86</u>	<u>3,180,683.24</u>	<u>14,955,999.58</u>	<u>168,021,446.79</u>

(2) 期末无闲置的固定资产情况。

(3) 期末固定资产抵押情况见附注六、(四十一)。

(4) 期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 在建工程

1. 总表情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	11,819,921.01	6,045,532.25

工程物资	-	-
合计	11,819,921.01	6,045,532.25

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
赣州电源适配器扩产项目	4,783,302.42	-	4,783,302.42	4,755,000.54	-	4,755,000.54
东莞欧陆通信息设备制造中心项目	3,553,026.63	-	3,553,026.63	-	-	-
设备安装工程	3,483,591.96	-	3,483,591.96	974,722.30	-	974,722.30
越南灯管改造工程	-	-	-	247,009.41	-	247,009.41
赣州废气处理环保工程	-	-	-	68,800.00	-	68,800.00
合计	11,819,921.01	-	11,819,921.01	6,045,532.25	-	6,045,532.25

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	2019年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期转入其他工程	进度	2020年6月30日
赣州电源适配器扩产项目	4,755,000.54	28,301.88	-	-	尚未完工	4,783,302.42
东莞欧陆通信息设备制造中心项目	-	3,553,026.63	-	-	尚未完工	3,553,026.63
设备安装工程	974,722.30	3,116,781.31	-	607,911.65	尚未完工	3,483,591.96
越南灯管改造工程	247,009.41	136,531.99	-	383,541.40	已完工	-
赣州废气处理环保工程	68,800.00	82,656.31	-	151,456.31	已完工	-

(3) 期末在建工程不存在抵押情况。

(4) 期末未发现在建工程存在减值迹象，未计提减值准备。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	20,150,925.42	7,085,149.57	27,236,074.99
2. 本期增加金额	28,488,800.00	55,735.43	28,544,535.43
(1) 购置	28,488,800.00	55,735.43	28,544,535.43

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020 年 6 月 30 日	<u>48,639,725.42</u>	<u>7,140,885.00</u>	<u>55,780,610.42</u>
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	1,594,475.73	2,097,207.03	3,691,682.76
2. 本期增加金额	<u>286,744.49</u>	<u>738,157.00</u>	<u>1,024,901.49</u>
(1) 计提	286,744.49	738,157.00	1,024,901.49
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020 年 6 月 30 日	<u>1,881,220.22</u>	<u>2,835,364.03</u>	<u>4,716,584.25</u>
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020 年 6 月 30 日	<u>46,758,505.20</u>	<u>4,305,520.97</u>	<u>51,064,026.17</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>18,556,449.69</u>	<u>4,987,942.54</u>	<u>23,544,392.23</u>

2. 期末无形资产抵押情况见附注六、（四十一）。

3. 期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

4. 土地使用权情况

欧陆通(赣州)电子有限公司位于赣州开发区金龙路北侧、工业一路西侧的工业用地面积为 19,138.00 平方米的土地使用权，成本 509.81 万元。权证号为“赣（2019）赣州市不动产权第 0047878 号、赣（2019）赣州市不动产权第 0047879 号”，使用期限终止日期为 2058 年 2 月 16 日。

越南欧陆通科技有限公司位于越南海防市安阳县洪峰乡安阳工业区 CN3 号地块下 CN3-B-27 号、CN3-B-28 号工业用地面积合计为 32,066.80 平方米的土地使用权，成本 50,016,511,968.00 越南盾。越南欧陆通科技有限公司已取得该土地 40 年使用权，使用期限终止日期为 2058 年 12 月 25 日。

东莞欧陆通电子有限公司位于东莞市洪梅镇洪屋涡村的工业用地面积为 33,295.86 平方米的土地使用权，成本 2,829.41 万元。权证号为“粤（2020）东莞不动产权第 0124051 号”，使用期限终止日期为 2070 年 6 月 23 日。

（十一）长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2020 年 6 月 30 日
厂房装修工程	14,393,761.70	592,111.39	2,698,322.85	12,287,550.24
宿舍装修工程	664,552.80	-	121,721.40	542,831.40
车间装修工程	2,860,679.89	151,456.31	437,526.87	2,574,609.33
办公室及前台装修	7,223.61	414,553.68	14,048.66	407,728.63
合计	<u>17,926,218.00</u>	<u>1,158,121.38</u>	<u>3,271,619.78</u>	<u>15,812,719.60</u>

（十二）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	26,739,075.56	3,638,904.86	20,686,884.82	3,103,032.72
存货跌价准备	13,259,302.47	1,954,853.28	8,444,482.91	1,266,672.43
未实现内部损益	3,688,127.13	553,219.07	1,997,849.40	299,677.41
合计	<u>43,686,505.16</u>	<u>6,146,977.21</u>	<u>31,129,217.13</u>	<u>4,669,382.56</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	5,051,408.18	4,775,222.58
可抵扣亏损	144,345.68	42,648.55
合计	<u>5,195,753.86</u>	<u>4,817,871.13</u>

3. 递延所得税负债情况

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
技术与知识产权许可	6,133,675.91	920,051.39	3,624,169.05	543,625.36
合计	<u>6,133,675.91</u>	<u>920,051.39</u>	<u>3,624,169.05</u>	<u>543,625.36</u>

（十三）其他非流动资产

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备款和工程款	549,188.55	430,302.46
合计	<u>549,188.55</u>	<u>430,302.46</u>

（十四）短期借款

1. 借款类别

借款类别	2020年6月30日	2019年12月31日
质押+保证借款	-	22,500,000.00
国内信用证福费廷	-	7,445,905.15
合计	-	29,945,905.15

2. 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

(十五) 应付票据

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	174,093,697.69	89,624,530.32
合计	174,093,697.69	89,624,530.32

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内(含1年)	446,556,171.94	99.84%	385,242,755.76	99.87%
1-2年(含2年)	551,349.39	0.12%	399,321.89	0.10%
2-3年(含3年)	50,470.06	0.01%	44,355.05	0.01%
3-4年(含4年)	34,766.58	0.01%	40,391.65	0.01%
4年以上	62,838.21	0.01%	29,167.67	0.01%
合计	447,255,596.18	100.00%	385,755,992.02	100.00%

2. 期末应付账款中无应付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

3. 期末无账龄超过1年的重要应付账款情况。

4. 期末应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例	性质
东莞市浩鑫电子有限公司	非关联方	16,735,288.06	2年以内	3.74%	材料款
东莞冠宜电子有限公司	非关联方	13,804,662.25	1年以内	3.09%	材料款
东莞市源凯塑胶有限公司	非关联方	10,890,320.82	1年以内	2.43%	材料款
抚州市双菱磁性材料有限公司	非关联方	18,682,731.10	1年以内	4.18%	材料款
深圳市中元吉康电子有限公司	非关联方	16,024,310.83	1年以内	3.58%	材料款
合计		76,137,313.06		17.02%	

（十七）预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	1,579,186.58	1,596,046.20
1-2年(含2年)	142,294.83	32,878.20
2-3年(含3年)	18,739.06	3,296.24
3年以上	1,504.18	
合计	<u>1,741,724.65</u>	<u>1,632,220.64</u>

2. 期末预收款项中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年6月30日
一、短期薪酬	29,279,865.40	133,304,314.98	134,341,363.63	28,242,816.75
二、离职后福利中的设定提存计划负债	53,776.46	4,671,467.91	4,672,601.77	52,642.60
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	<u>29,333,641.86</u>	<u>137,975,782.89</u>	<u>139,013,965.40</u>	<u>28,295,459.35</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,184,396.91	125,318,001.71	126,632,383.52	27,870,015.10
二、职工福利费	10,923.47	3,578,580.32	3,589,503.79	-
三、社会保险费	56,568.34	1,777,831.52	1,785,805.38	48,594.48
其中：1.医疗保险费	56,568.34	1,548,288.20	1,556,356.58	48,499.96
2.工伤保险费	-	26,854.11	26,854.11	-
3.生育保险费	-	202,689.21	202,594.69	94.52
四、住房公积金	-	2,445,393.95	2,289,233.95	156,160.00
五、工会经费及职工教育经费	27,976.68	184,507.48	44,436.99	168,047.17
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<u>29,279,865.40</u>	<u>133,304,314.98</u>	<u>134,341,363.63</u>	<u>28,242,816.75</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年6月30日
基本养老保险	-	4,390,119.26	4,390,119.26	-
失业保险	-	167,671.67	167,671.67	-

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2020 年 6 月 30 日
企业年金缴费	53,776.46	113,676.98	114,810.84	52,642.60
<u>合计</u>	<u>53,776.46</u>	<u>4,671,467.91</u>	<u>4,672,601.77</u>	<u>52,642.60</u>

(十九) 应交税费

税费项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	2,793,737.01	1,225,647.94
增值税	3,406.99	168,304.28
土地使用税	20,284.09	19,138.00
房产税	282,390.21	32,078.32
城市维护建设税	72,709.16	446,840.45
教育附加(含地方)	51,935.11	319,171.75
代扣代缴个人所得税	406,411.34	500,625.04
印花税	92,495.33	90,659.21
<u>合计</u>	<u>3,723,369.24</u>	<u>2,802,464.99</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	-	33,984.32
应付股利	-	-
其他应付款	12,753,548.21	8,296,192.24
<u>合计</u>	<u>12,753,548.21</u>	<u>8,330,176.56</u>

2. 应付利息

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	33,984.32
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>33,984.32</u>

3. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内(含 1 年)	12,497,415.50	97.99%	8,055,594.33	97.10%
1-2 年(含 2 年)	252,920.16	1.98%	207,989.06	2.51%

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例
2-3年(含3年)	3,212.55	0.03%	32,608.85	0.39%
合计	<u>12,753,548.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,296,192.24</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按性质列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
认证、检测费	3,396,736.63	2,815,092.36
运费、仓储费	2,448,653.81	1,430,917.00
房租、水电费	2,076,479.26	952,147.31
押金、保证金	3,916,481.84	1,500,000.00
其他	915,196.67	1,598,035.57
合计	<u>12,753,548.21</u>	<u>8,296,192.24</u>

(3) 期末其他应付款中无应付本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 期末其他应付款余额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应付 款总额比例	款项性质
广东恒永科技有限公司	非关联方	2,895,509.33	1年以内	22.70%	认证、检测费
深圳市星辉实业集团有限公司	非关联方	1,073,393.07	1年以内	8.42%	房租、水电费
CÔNG TY TNHH LIÊN HỢP ĐẦU TƯ THÂM VIỆT	非关联方	588,804.47	1年以内	4.62%	房租、水电费
CONG TY CO PHAN LOGISTICS HAI PHONG	非关联方	481,305.98	1年以内	3.77%	运费、仓储费
山东芯诺电子科技股份有限公司	非关联方	400,000.00	1年以内	3.14%	押金、保证金
合计		<u>5,439,012.85</u>		<u>42.65%</u>	

(二十一) 递延收益

1. 按项目列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
新一代信息技术产业专项资金企业技术中心建设项目	1,585,257.18	1,806,657.12
2016年深圳市产业转型升级专项资金技术装备及管理提升项目	192,500.00	247,500.00
2017年深圳市产业转型升级专项资金技术装备及管理提升项目	271,836.73	362,448.97
2018年深圳市技术改造投资补贴	1,465,531.83	1,779,574.41
2019年深圳市技术装备及管理智能化提升项目第一批资助《开关电源自动化生产线技术装备智能化提升项目》	1,633,504.92	1,806,752.46
2016年宝安区机器换人项目	-	25,244.43
2017年宝安区信息化项目	83,720.95	111,627.91
2019年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业信息化建设项目	215,000.03	286,666.67
2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目	1,740,500.00	-

项目	2020年6月30日		2019年12月31日		
合计			<u>7,187,851.64</u>	<u>6,426,471.97</u>	
2. 政府补助情况					
项目	2019年12月 31日	本期新增 政府补助	本期计入其他 收益金额	2020年6月30 日	与资产相关/ 与收益相关
新一代信息技术产业专项资金企业技术中心建设项目	1,806,657.12	-	221,399.94	1,585,257.18	与资产相关
2016年深圳市产业转型升级专项资金技术装备及管理提升项目	247,500.00	-	55,000.00	192,500.00	与资产相关
2017年深圳市产业转型升级专项资金技术装备及管理提升项目	362,448.97	-	90,612.24	271,836.73	与资产相关
2018年深圳市技术改造投资补贴	1,779,574.41	-	314,042.58	1,465,531.83	与资产相关
2019年深圳市技术装备及管理智能化提升项目第一批资助《开关电源自动化生产线技术装备智能化提升项目》	1,806,752.46	-	173,247.54	1,633,504.92	与资产相关
2016年宝安区机器换人项目	25,244.43	-	25,244.43	-	与资产相关
2017年宝安区信息化项目	111,627.91	-	27,906.96	83,720.95	与资产相关
2019年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业信息化建设项目	286,666.67	-	71,666.64	215,000.03	与资产相关
2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目		1,770,000.00	29,500.00	1,740,500.00	与资产相关
合计	<u>6,426,471.97</u>	<u>1,770,000.00</u>	<u>1,008,620.33</u>	<u>7,187,851.64</u>	

注1：2015年11月11日，根据深圳市发展改革委、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委、深圳市财政委下达的文件“深发改[2015]1342号”《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2015年第四批扶持计划的通知》，由深圳市经济贸易和信息化委员会拨款300万元，用于技术中心为提高创新能力、增加创新手段而进行的仪器设备（包括专用软件）购置。从2016年4月起，相关资产陆续购入，相关政府补助按照购置资产的折旧年限进行摊销，2020年1-6月摊销金额为22.14万元。

注2：2017年3月29日，根据深圳市经济贸易和信息化委员会“深经贸信息预算字[(2016)]215号”《市经贸信息委关于2016年产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助计划公示的通知》，深圳市经济贸易和信息化委员会为企业产业转型升级提供资金保障，拨款55万，主要用于资助企业引进和设计先进的设备，公司已将补助资金全部用于设备清单所述仪器设备的购置。从2017年4月起，按设备清单所述部分仪器设备的折旧年限5年平均分摊，2020年1-6月摊销金额为5.5万元。

注3：2017年11月01日，根据深圳市经济贸易和信息化委员会“深经贸信息技术字[(2017)]174号”《市经贸信息委关于2017年产业专项升级专项资金企业技术装备及管理提升项目拟资助计划公示的通知》，深圳市经济贸易和信息化委员会为产业转型升级提供资金保障，拨款74万，主要用于资助企业引进和设计先进的设备，公司已将补助资金全部用于设备清单所述仪器

设备的购置。从 2017 年 12 月起按设备清单所述仪器设备的剩余折旧年限 49 期平均分摊，2020 年 1-6 月摊销金额为 9.06 万元。

注 4：2018 年 12 月 14 日，根据市经贸信息委深经贸“信息技术字[2018]271 号”《关于 2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第二批拟资助计划公示的通知》，深圳市经济贸易和信息化委员会为有效支持更高效率的研发与生产，提升公司产品竞争实力，提供资金扶持，拨款 246 万，主要用于补助公司购置硬件设备以实现基础设备的升级，公司已将补助资金全部用于设备清单所述仪器设备的购置。

2018 年 12 月，公司按仪器设备的折旧年限摊销，2020 年 1-6 月摊销金额为 31.40 万元。

注 5：2019 年 6 月 17 日，根据深工信投创字（2019）123 号《市工业和信息化局关于 2019 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目第一批拟资助计划公示的通知》，深圳市工业和信息化局为企业技术改造投资项目提供扶持补助，主要用于支持企业技术装备改造及生产环境改造，拨款 198 万元。从 2019 年 7 月起按固定资产剩余折旧年限 120 期平均分摊，2020 年 1-6 月摊销金额为 17.32 万元。

注 6：2017 年 7 月 24 日，根据《宝安区 2016 年度第二批机器换人项目公示》，深圳市宝安区经济促进局为支持企业提升竞争力，有效推进 2016 年度机器换人示范项目，拨款 22.72 万元。从 2018 年 1 月起按固定资产剩余年限 27 期平均分摊，2020 年 1-6 月摊销金额为 2.52 万元。

注 7：2018 年 6 月 28 日，根据深圳市宝安区科技创新局《宝安区 2017 年度信息化项目拟立项公示》，为促进企业信息化建设，深圳市宝安区科技创新局补贴 20 万元，主要用于资助企业信息化建设，推进企业信息化与工业化融合，促进企业产业升级转型。从 2018 年 6 月起按清单列示无形资产的剩余摊销年限 43 期平均分摊，2020 年 1-6 月摊销金额为 2.79 万元。

注 8：2019 年 1 月 31 日，根据深圳市经济贸易和信息化委员会《市经贸信息为关于下达 2019 年民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业信息化建设项目资助计划的通知》，深圳市中小企业服务署拨款 43 万，对制造业类民营及中小企业组织实施的信息化建设项目、实施服务费费用支出等给予补贴，资助企业信息化建设。从 2019 年 1 月起按无形资产的剩余摊销年限 36 期平均分摊，2020 年 1-6 月摊销金额为 7.17 万元。

注 9：2020 年 6 月 24 日，根据深工信资金（2020）15 号下达的 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划，对深圳市中小企业拨款 177 万，为有效支持更高效率的研发与生产，提高公司产品竞争实力，公司购置大量硬件设备以实现基础设备的升级。从 2020 年 6 月起按 60 期平均分摊，2020 年 1-6 月摊销金额为 2.95 万元。

（二十二）股本

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
深圳市格诺利信息咨询有限公司	29,234,023.00	-	-	29,234,023.00
深圳市王越王投资合伙企业（有	29,234,023.00	-	-	29,234,023.00

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
限合伙)				
西藏同创伟业创业投资有限公司	4,554,000.00	-	-	4,554,000.00
房莉	3,795,000.00	-	-	3,795,000.00
杨冀	3,795,000.00	-	-	3,795,000.00
深圳市通聚信息技术咨询合伙企业(有限合伙)	3,635,231.00	-	-	3,635,231.00
深圳市通汇信息技术咨询合伙企业(有限合伙)	1,652,723.00	-	-	1,652,723.00
<u>合计</u>	<u>75,900,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,900,000.00</u>

(二十三) 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
资本溢价	197,006,288.84	-	-	197,006,288.84
<u>合计</u>	<u>197,006,288.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>197,006,288.84</u>

(二十四) 其他综合收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期所得税前发生额	本期发生金额				2020 年 6 月 30 日
			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	
外币财务报表折算差额	-29,700.64	1,130,043.13	-	-	1,130,043.13	-	1,100,342.49
<u>合计</u>	<u>-29,700.64</u>	<u>1,130,043.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,130,043.13</u>	<u>-</u>	<u>1,100,342.49</u>

(二十五) 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	18,746,699.19	-	-	18,746,699.19
<u>合计</u>	<u>18,746,699.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,746,699.19</u>

（二十六）未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
上期期末未分配利润	170,825,179.53	69,237,478.04
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-640,563.22
调整后期初未分配利润	170,825,179.53	68,596,914.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,473,637.80	32,387,394.58
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
其他	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	250,298,817.33	100,984,309.40

（二十七）营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务收入	825,129,270.47	533,578,173.68
其他业务收入	2,334,100.04	2,546,736.44
<u>合计</u>	<u>827,463,370.51</u>	<u>536,124,910.12</u>
主营业务成本	645,862,150.65	428,211,485.06
其他业务成本	742,822.13	2,012,701.26
<u>合计</u>	<u>646,604,972.78</u>	<u>430,224,186.32</u>

（二十八）税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
房产税	314,468.53	314,468.53
土地使用税	39,422.09	39,422.09
印花税	470,061.92	337,623.93
城市维护建设税	1,727,651.06	1,597,337.80
教育费附加	740,421.88	684,573.36
地方教育附加	493,614.57	456,382.24
车船税	6,161.12	6,118.99
门牌税	905.02	874.92
外国承包商税	433,615.74	23,741.93
<u>合计</u>	<u>4,226,321.93</u>	<u>3,460,543.79</u>

（二十九）财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	347,709.52	937,117.07
减：利息收入	655,027.97	590,976.85
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-4,793,923.89	-83,848.31
手续费及其他	564,985.99	224,301.26
<u>合计</u>	<u>-4,536,256.35</u>	<u>486,593.17</u>

（三十）其他收益

1. 按项目列示

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 与资产相关的政府补助摊销	1,008,620.33	886,117.31
2. 与收益相关补偿已发生的成本费用或损失	2,779,500.47	4,665,759.86
3. 代扣个税手续费返还	562.11	-
<u>合计</u>	<u>3,788,682.91</u>	<u>5,551,877.17</u>

2. 政府补助情况

项目名称	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关\与收益相关
2016年深圳市产业转型升级专项资金技术装备及管理提升项目	55,000.00	55,000.00	与资产相关
新一代信息技术产业专项资金企业技术中心建设项目	221,399.94	221,399.94	与资产相关
2015年深圳市产业转型升级专项资金技术装备及管理提升项目	-	55,000.00	与资产相关
2018年深圳市技术改造投资补贴	314,042.58	314,042.58	与资产相关
企业稳岗补贴	298,033.06	-	与收益相关
2017年深圳市产业转型升级专项资金技术装备及管理提升项目	90,612.24	90,612.25	与资产相关
2016年度宝安区机器人项目	25,244.43	50,488.89	与资产相关
2017年度宝安区信息化项目	27,906.96	27,906.98	与资产相关
吸纳就业困难人员社会保险补贴	24,867.41	137,493.06	与收益相关
企业定向培训补贴	16,200.00	-	与收益相关
吸纳贫困劳动力岗位补贴	8,100.00	10,800.00	与收益相关
2019年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育资助项目	-	500,000.00	与收益相关
2019年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业信息化建设项目	71,666.64	71,666.67	与收益相关
2018年宝安区优质企业增资扩产项目资助	-	1,692,091.80	与收益相关
2018年宝安区第二批企业贷款贴息	-	398,875.00	与收益相关

项目名称	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关\与收益相关
2018年深圳市第一批企业研发资助	-	1,696,000.00	与收益相关
2019年深圳市科技研发资金科技保险项目《欧陆通科技保险》	-	80,500.00	与收益相关
2018年深圳市博士后设站单位日常管理经费资助	-	50,000.00	与收益相关
2019年宝安区国家高新技术企业认定奖	-	100,000.00	与收益相关
2019年深圳市技术装备及管理智能化提升项目第一批资助《开关电源自动化生产线技术装备智能化提升项目》	173,247.54	-	与资产相关
2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目	29,500.00	-	与资产相关
2018年深圳市第二批专利申请资助	7,000.00	-	与收益相关
2020年重点工业企业扩产增效奖励项目	1,207,000.00	-	与收益相关
2019年度工业企业规模成长奖励	800,000.00	-	与收益相关
宝安区国家、省及市专利奖配套奖励	150,000.00	-	与收益相关
扶贫车间补贴	9,000.00	-	与收益相关
招工补贴	259,300.00	-	与收益相关
代扣个税手续费返还	562.11	-	与收益相关
合计	3,788,682.91	5,551,877.17	

(三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	-130,500.00
银行理财产品收益	-	169,423.89
合计	-	38,923.89

(三十二) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-6,328,977.53	-1,516,293.61
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-92,829.09	94,828.43
合计	-6,421,806.62	-1,421,465.18

(三十三) 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-8,973,348.74	-4,508,380.68
<u>合计</u>	<u>-8,973,348.74</u>	<u>-4,508,380.68</u>

（三十四）资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
处置固定资产收益（损失以“-”号填列）	-	7,508.43
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>7,508.43</u>

（三十五）营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他	120.39	145,997.21
<u>合计</u>	<u>120.39</u>	<u>145,997.21</u>

（三十六）营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 公益性捐赠支出	500,000.00	-
2. 非流动资产报废损失	22,534.37	430,689.85
3. 其他	8,666.42	24,042.98
<u>合计</u>	<u>531,200.79</u>	<u>454,732.83</u>

（三十七）所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
<u>所得税费用</u>	<u>7,483,858.58</u>	<u>3,820,927.70</u>
其中：当期所得税	8,585,027.20	4,209,435.30
递延所得税	-1,101,168.62	-388,507.60

（三十八）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	2020年1-6月	2019年1-6月
往来款	1,052,271.32	7,773,373.66
政府补助	4,550,062.58	7,075,759.86
利息收入	655,027.97	590,976.85
收回的票据保证金	30,204,213.59	41,000,922.63

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
其他款项	-	42,411.88
收到的押金、保证金	5,223,269.84	-
<u>合计</u>	<u>41,684,845.30</u>	<u>56,483,444.88</u>

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
付现的管理费用+销售费用+研发费用	29,544,797.32	25,104,718.42
往来款	2,077,077.48	5,343,138.67
手续费支出	345,400.71	142,986.51
支付的押金、保证金	2,829,340.46	-
支付的票据保证金	55,687,404.59	15,053,075.35
<u>合计</u>	<u>90,484,020.56</u>	<u>45,643,918.95</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
收到银行理财产品本金及收益	-	10,189,479.45
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>10,189,479.45</u>

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
外汇结汇损失	-	130,500.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>130,500.00</u>

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
贷款保证金	2,118,113.64	-
<u>合计</u>	<u>2,118,113.64</u>	<u>-</u>

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
信用证手续费	-	65,658.31
贷款保证金	2,118,113.64	-
<u>合计</u>	<u>2,118,113.64</u>	<u>65,658.31</u>

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1. 净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	79,473,637.80	32,387,394.58

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
加：计提的资产减值准备	15,395,155.36	5,929,845.86
固定资产折旧	14,003,448.10	10,771,042.30
无形资产摊销	977,744.66	726,506.06
长期待摊费用摊销	3,271,619.78	2,754,153.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-7,508.43
固定资产报废损失	22,534.37	430,689.85
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-263,794.20	-845,605.97
投资损失	-	-38,923.89
递延所得税资产减少	-1,477,594.65	-388,507.60
递延所得税负债增加	376,426.03	-
存货的减少	-44,625,088.57	20,710,586.56
经营性应收项目的减少	-110,543,063.28	30,236,595.96
经营性应付项目的增加	123,372,979.00	-83,284,803.23
其他	-	1,101,722.10
经营活动产生的现金流量净额	79,984,004.40	20,483,187.24
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金的期末余额	126,087,405.93	70,837,338.07
减：现金的期初余额	126,109,532.94	102,973,160.58
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	-22,127.01	-32,135,822.51

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
一、现金	126,087,405.93	70,837,338.07
其中：1. 库存现金	55,961.30	151,060.33
2. 可随时用于支付的银行存款	126,031,444.63	70,686,277.74
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	126,087,405.93	70,837,338.07

(四十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
1. 货币资金			69,005,649.06
其中：美元	8,822,111.16	7.0795	62,456,135.96
越南盾	15,660,306,478.00	0.0003	4,777,726.34
台币	7,357,238.00	0.2404	1,768,910.39
港币	3,148.93	0.91344	2,876.37
2. 应收账款			356,628,844.27
其中：美元	50,194,106.91	7.0795	355,349,179.90
越南盾	3,193,881,600.00	0.0003	974,405.72
台币	117,342.00	0.240431	28,212.69
港币	303,299.57	0.91344	277,045.96
3. 其他应收款			671,274.73
其中：越南盾	1,990,050,793.00	0.0003	607,134.87
台币	266,770.00	0.2404	64,139.86
4. 应付账款			31,651,401.15
其中：美元	4,109,682.00	7.0795	29,094,493.70
越南盾	8,155,573,610.00	0.0003	2,488,144.09
台币	286,000.00	0.2404	68,763.36
5. 其他应付款			2,097,229.01
其中：美元	5,182.92	7.0795	36,692.48
越南盾	6,163,563,300.00	0.0003	1,880,411.40
台币	174,021.00	0.2404	41,840.10
港币	151,389.29	0.91344	138,285.03

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,354,100.16	银行承兑汇票保证金及利息
货币资金	239,461.85	供电保证金及利息；注 1
固定资产	66,065,207.03	注 2、注 3、注 4
无形资产	3,823,545.10	注 3
合计	125,482,314.14	

注 1：2020 年 5 月 21 日，公司与广东电网有限责任公司东莞供电局签订供用电合同补充协议，为保证编号“0319720195565748”供用电合同履行，公司提供金额 239,400.00 元的存款单作质押，担保公司电费清偿。由东莞农村商业银行洪梅支行确认并办理存款单质押。截止 2020 年 6 月 30 日，该存款产生利息 61.85 元。

注 2：2018 年 5 月 21 日，公司与兴业银行股份有限公司深圳宝安支行签订编号为“兴银深宝授信(抵押)字(2018)第 025B1 号”的最高额抵押合同，公司以编号为“粤(2017)深圳市不动产权第 0222933 号、粤(2017)深圳市不动产权第 0222927 号、粤(2017)深圳市不动产权第

0235907 号、粤(2017)深圳市不动产权第 0222489 号”的不动产为借款提供最高额担保，担保期限自债务解除止，该合同已于 2019 年 5 月 28 日到期。

2019 年 7 月 18 日，公司与兴业银行股份有限公司深圳宝安支行签订编号为“兴银深宝授信(抵押)字(2019)第 016B1 号”的最高额抵押合同，合同到期日为 2020 年 7 月 17 日。公司以编号为“粤(2017)深圳市不动产权第 0222933 号、粤(2017)深圳市不动产权第 0222927 号、粤(2017)深圳市不动产权第 0235907 号、粤(2017)深圳市不动产权第 0222489 号”的不动产为借款提供最高额担保，担保期限自债务解除止。

注 3：2019 年 8 月 19 日，公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为《755XY201901464603》的最高额抵押合同，以赣(2019)赣州市不动产权 0047878 号、赣(2019)赣州市不动产权 0047879 号的不动产为编号《755XY2019014646》招商银行股份有限公司授信协议（授信额度 4,000.00 万人民币）提供抵押物。

注 4：2019 年 11 月 25 日，公司与越南工商银行东海防支行签订编号为《17/2019-HDCVHM/NHCT162-HONOR》的最高额抵押合同，以编号《01/2020/HDBD/NHCT162-MMTB-HONOR》越南工商银行东海防支行授信协议提供抵押物。

七、合并范围的变动

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	持股比例		表决权比例	取得方式
			直接	间接		
欧陆通（赣州）电子有限公司	江西省	江西省赣州市	100.00%	-	100.00%	同一控制下合并
香港欧陆通科技有限公司	香港	香港	100.00%	-	100.00%	投资设立
东莞欧陆通电子有限公司	广东省	广东省东莞市	100.00%	-	100.00%	投资设立

（二）本公司的孙公司情况

孙公司全称	主要经营地	注册地	持股比例		表决权比例	取得方式
			直接	间接		
越南欧陆通科技有限公司	越南	越南	100.00%	-	100.00%	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低至最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关的内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变以及本公司的金融工具导致的主要风险时信用风险和流动性风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度和信用期限。本公司承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为王合球、王玉琳、王越天、王越飞、尚韵思。

（三）本公司的控股股东有关信息

控股股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳市王越王投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	广东省深圳市	王合球	股权投资
深圳市格诺利信息咨询有限公司	有限责任公司	广东省深圳市	王合球	股权投资

接上表：

控股股东名称	注册资本	控股股东对本企业的持股比例	控股股东对本企业的表决权比例
深圳市王越王投资合伙企业（有限合伙）	人民币 1598.3365 万元	38.5165%	38.5165%
深圳市格诺利信息咨询有限公司	人民币 140 万元	38.5165%	38.5165%

（四）本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八。

（五）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
达信实业有限公司	实际控制人王合球曾任董事并持股 51.00%，实际控制人王玉琳曾任董事并持股 49.00%	2019 年 8 月已注销
深圳杰柯电子科技有限公司	实际控制人王合球之弟王焱球之子王柯达曾任执行董事兼总经理并持股 100.00%，实际控制人王合球之弟王焱球之配偶黄慧杰曾任监事	2017 年 9 月已注销
深圳艾仕能科技有限公司	实际控制人王合球曾任执行董事兼总经理并持股 60.00%，实际控制人王玉琳曾任监事，王越王曾持股 40.00%	2017 年 1 月已注销

（六）关联方交易

1. 关联担保情况

担保方	被担保公司	授信/贷款银行	担保金额	相应授信合同/贷款合同等起止日	截止 2020 年 6 月末担保履行完毕否	注释
王合球、王玉琳、本公司、欧陆通(赣州)电子有限公司	深圳欧陆通电子股份有限公司	花旗银行(中国)有限公司深圳分行	180.00 万美元	循环融资协议	否	注 1
王合球、王玉琳、本公司、欧陆通(赣州)电子有限公司	深圳欧陆通电子股份有限公司	花旗银行(中国)有限公司深圳分行	5,200.00 万人民币	循环融资协议	否	注 1
王合球、王玉琳、本公司	深圳欧陆通电子股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	6,000.00 万人民币	2019-2-28 至 2020-2-28	是	注 2
王合球、王玉琳、欧陆通(赣	深圳欧陆通电子	招商银行股份有限	4,000.00 万人民币	2019-6-25 至	否	注 3

担保方	被担保公司	授信/贷款银行	担保金额	相应授信合同/贷款合同等起止日	截止 2020 年 6 月末担保履行完毕否	注释
州)电子有限公司	股份有限公司	公司深圳分行		2020-6-24		
王玉琳、王合球、本公司	深圳欧陆通电子股份有限公司	兴业银行股份有限公司深圳宝安支行	8,000.00 万人民币	2019-7-18 至 2020-7-17	否	注 4
王合球、王玉琳、欧陆通(赣州)电子有限公司	深圳欧陆通电子股份有限公司	中国银行股份有限公司深圳福田支行	5,000.00 万人民币	2020-3-10 至 2021-3-9	否	注 5
王合球、王玉琳、欧陆通(赣州)电子有限公司	深圳欧陆通电子股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	6,000.00 万人民币	2020-3-25 至 2021-3-25	否	注 6

注 1: 2018 年 3 月 26 日, 公司与花旗银行(中国)有限公司深圳分行签订了编号为“FA752022180223”的《非承诺性短期循环融资协议》, 公司可向花旗银行(中国)有限公司深圳分行申请使用的融资额度为 180.00 万美元。同时签订编号为 PA752022180223 号的《保证金质押协议》。2018 年 10 月 28 日, 公司与花旗银行(中国)有限公司深圳分行签订了编号为“FA752022181010”的《非承诺性短期循环融资协议》以及编号为“FA752022180223-a”的《非承诺性短期循环融资协议》修改协议, 公司可向花旗银行(中国)有限公司深圳分行申请使用的融资额度为 5,200.00 万元人民币以及 180.00 万美元, 由王玉琳、王合球、欧陆通(赣州)电子有限公司为融资协议项下的债务提供担保, 同时签订编号为 BD752022181009 的汇票承兑协议, 以及编号为 PA752022181010 号的《保证金质押协议》。

2019 年 6 月 25 日, 公司与花旗银行(中国)有限公司深圳分行签订了编号为“FA752022190618”的《非承诺性短期循环融资协议》, 公司可向花旗银行(中国)有限公司深圳分行申请使用的最高融资额度为人民币 5,200.00 万元, 由王玉琳、王合球、欧陆通(赣州)电子有限公司为融资协议项下的债务提供担保, 同时签订编号为 PA752022190618 号的《保证金质押协议》。原融资协议“FA752022181010”在本协议签署日终止。

2019 年 11 月 11 日, 公司与花旗银行(中国)有限公司深圳分行签订了编号为“FA752022190618-a”的《非承诺性短期循环融资协议》修改协议, 融资方式和限额变更为: 贷款不超过等值人民币叁仟万元整, 汇票承兑不超过等值人民币贰仟贰佰万元整, 未偿付的融资额不得超过最高融资额。2019 年 11 月 11 日, 公司与花旗银行(中国)有限公司深圳分行签订了编号为“FA752022180223-b”的《非承诺性短期循环融资协议》修改协议, 约定申请人在还款日前不少于两个营业日向贷款银行提供书面通知的方式, 可以要求贷款行对一笔到期应付的贷款的本金的全部或者部分进行循环使用。

2020 年 3 月 18 日, 公司与花旗银行(中国)有限公司深圳分行签订了编号为“FA752022190618-b”的《非承诺性短期循环融资协议》修改协议, 各种融资方式的最长期限变更为: 贷款 6 个月、汇票承兑 6 个月。在任何情况下, 以上各种融资方式项下的各笔提款或用款的最终到期日不得晚于 2020 年 12 月 2 日。

报告期内, 公司在此授信合同下的借款分别为:

2020年02月25日，公司在花旗银行（中国）有限公司深圳分行申请了为期三个月，金额为伍佰万元整的短期借款，并于2020年5月25日到期还完本金及利息。截至2020年6月30日，公司已结清该短期借款项下的全部债务。

注2：2019年2月28日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订了编号为“BC2019022800001413”的《融资额度协议》和“ZZ7913201900000001”的《应收账款最高额质押合同》。自2019年2月28日至2020年2月28日止的期间，公司办理的各类融资业务所发生的债权（债权余额最高不超过等值人民币人民币陆仟万），由王玉琳、王合球提供担保。2019年11月9日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订了编号为ZZ7913201900000001-1的《应收账款最高额质押合同/协议之补充/变更合同》。

2019年4月30日，上海浦东发展银行开立编号为RLC791320190001的不可撤销、不可保兑、受益人为欧陆通（赣州）电子有限公司的国内信用证；2019年7月1日，上海浦东发展银行开立编号为“RLC791320190004”的不可撤销、不可保兑、受益人为深圳市海轩印刷包装有限公司的国内信用证；2019年7月1日，上海浦东发展银行开立编号为“RLC791320190005”的不可撤销、不可保兑、受益人为深圳市振荣纸箱制品有限公司的国内信用证。公司以其对下游客户（包括华为技术有限公司、华为终端有限公司、华为终端深圳有限公司、乐辉液晶显示（苏州）有限公司、惠州迪芬尼声学科技股份有限公司、百富计算机技术（深圳）有限公司、南京LG新港新技术有限公司、捷星显示科技（福建）有限公司、LG ELECTRONICS US INC、LG Electronics Inc、PT.LG Electronics INDONESIA、乐金电子部分（烟台）有限公司、LG Electronics Mlaw Sp. z o. o）在2019年2月28日到2022年2月28日期间内发生的应收账款不少于9000万元提供质押担保。

报告期内，公司在此授信合同下的借款分别为：

2019年7月9日，公司与上海浦东发展银行签订编号为“79132019280121”的《流动资金借款合同》借款金额人民币柒佰伍拾万整，借款期限为2019年7月10日到2020年7月10日。公司已于2020年3月5日提前还清了此笔贷款，截至2020年6月30日，公司已结清该合同项下的全部债务。

2019年7月9日，公司与上海浦东发展银行签订编号为“79132019280122”的《流动资金借款合同》借款金额人民币柒佰伍拾万整，借款期限为2019年7月10日到2020年7月10日。公司已于2020年3月5日提前还清了此笔贷款，截至2020年6月30日，公司已结清该合同项下的全部债务。

2019年7月9日，公司与上海浦东发展银行签订编号为“79132019280123”的《流动资金借款合同》，借款金额人民币柒佰伍拾万整，借款期限为2019年7月11日到2020年7月11日。公司已于2020年3月5日提前还清了此笔贷款，截至2020年6月30日，公司已结清该合同项下的全部债务。

注3：2019年7月8日，公司与招商银行深圳分行签订了编号为“755XY2019014646”的《授信协议》，公司在2019年6月25日至2020年6月24日止的期间可向招商银行深圳分行申请

使用的最高授信额度为人民币 4,000.00 万元，由王合球、王玉琳在上述合同项下的债务承担连带责任保证担保，担保书分别为编号 755XY201901464601、编号 755XY201901464602 的《最高额不可撤销担保书》；以及欧陆通(赣州)电子有限公司以公司自有房产作为抵押，为上述合同项目下的债务提供抵押担保，合同编号为 755XY201901464603 的《最高额抵押合同》。

报告期内，公司在此授信合同下的银承为：

2020 年 5 月 25 日，公司在此授信项下开立了金额为伍仟玖佰捌拾玖万叁仟陆佰玖拾柒元陆角玖分的银行承兑汇票，并缴纳了贰仟壹佰万元整保证金。

注 4：2019 年 7 月 18 日，公司与兴业银行股份有限公司深圳宝安支行签订了编号为“兴银深宝授信字（2019）第 016 号”《额度授信合同》，公司在 2019 年 7 月 18 日至 2020 年 7 月 17 日止可向兴业银行股份有限公司宝安支行申请使用最高授信额度为 8,000.00 万元人民币，由王玉琳、王合球为公司在上述合同项下的债务承担连带责任保证担保，担保书编号分别为兴银深宝授信（保证）字（2019）第 016A1 号、银深宝授信（保证）字（2019）第 016A2 号《最高额保证合同》；以及本公司以自有房地产作为抵押，为上述合同项下的债务提供抵押担保，合同编号为兴银深宝授信（抵押）字（2019）第 016B1 号《最高额抵押合同》。

报告期内，公司在此授信合同下的银承为：

2019 年 8 月 1 日签订的编号为兴银深宝承兑字（2019）第 01601 号的《商业汇票银行承兑合同》、编号为兴银深宝承兑字（2019）第 01701 号的《商业汇票银行承兑合同》和编号为兴银深宝保金字（2019）第 01701 号《保证金协议》。

2019 年 12 月 11 日签订的编号为兴银深宝承兑字（2019）第 01702 号的《商业汇票银行承兑合同》和编号为兴银深宝保金字（2019）第 01702 号《保证金协议》。

2020 年 3 月 05 日签订的编号为 MJZH20200305001442 的《商业汇票银行承兑合同》和编号为兴银深宝保金字（2020）第 01701 号《保证金协议》。

2020 年 3 月 24 号签订编号为 MJZH20200324002159 的《商业汇票银行承兑合同》和编号为兴银深宝保金字（2020）第 01702 号《保证金协议》。

2020 年 6 月 16 日签订的编号为“MJZH20200616001973 的《商业汇票银行承兑合同》

2020 年 6 月 15 日签订的编号为兴银深宝保金字（2020）第 01703 号《保证金协议》。

2019 年 12 月 13 日签订的编号为 MJZH20191213001026 的《商业汇票银行承兑合同》。

2020 年 3 月 05 日签订编号为 MJZH20200305000246 的《商业汇票银行承兑合同》。

2020 年 3 月 24 日签订的编号为 MJZH20200324001434 的《商业汇票银行承兑合同》

2020 年 6 月 16 日签订编号为 MJZH20200616000587 的《商业汇票银行承兑合同》。

注 5：2020 年 3 月 10 日，公司与中国银行股份有限公司深圳福田支行签订了编号为 2019 圳中银福额协字第 1000178 号的《授信协议》，公司在 2020 年 3 月 10 日至 2021 年 3 月 9 日止

的期间可向中国银行股份有限公司深圳福田支行申请使用的最高授信额度为人民币 5,000.00 万元，由王合球、王玉琳在上述合同项下的债务承担连带责任保证担保，担保书分别为编号 2019 圳中银福额保字第 1000178B 的《最高额保证合同》；以及由欧陆通（赣州）电子有限公司为上述合同项下的债务承担连带责任保证担保，合同为 2019 圳中银福额保字第 1000178A 的《最高额保证合同》；以及本公司提供应收账款质押保证合同，合同为 2019 圳中银福额应质字第 1000178 号的《最高额应收账款质押合同》为上述合同项目下的债务提供抵押担保。

注 6：2020 年 3 月 25 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订了编号为“BC2020032500001256”的《融资额度协议》和“ZB7913202000000006”的《最高额保证合同》。自 2020 年 3 月 25 日至 2021 年 3 月 25 日止的期间，公司办理的各类融资业务所发生的债权（债权余额最高不超过等值人民币人民币陆仟万），由王玉琳、王合球，欧陆通（赣州）电子有限公司提供担保。

2. 无形资产转让

公司实际控制人之一王合球向公司无偿转让了两项商标，具体情况如下：

商标图样	注册类别	注册号	有效期至
	9	4744431	2028-7-6（注）
	9	4205952	2022-9-10

注：该项注册商标因连续三年不使用被国家知识产权局于 2019 年 5 月 29 日作出连续三年不使用撤销的决定。

2017 年 12 月 19 日，王合球与公司签订《同意转让证明》，合同约定王合球将其所拥有的 1 项在国内注册的商标（注册号为“4744431”）转让给公司；2019 年 3 月 8 日，王合球与公司签订《补充协议》，双方约定该项商标转让为无偿转让。

2018 年 09 月 28 日，王合球与公司签订《商标协议》，合同约定王合球将其所拥有的 1 项在美国注册的商标（注册号为“4205952”）转让给公司；2019 年 3 月 8 日，王合球与公司签订《补充协议》，双方约定该项商标转让为无偿转让。

十一、股份支付

以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照公司同期新增机构投资者入股价确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	

项目	内容
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	22,656,971.33
以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,656,971.33

(1) 股份支付相关的背景情况

2017年3月，公司股东会决议，注册资本变更为2,596.291883万元。本次增资的股东包括公司引入的外部战略投资者和通过股权激励计划入股的公司业务骨干和主要管理人员等。参加公司股权激励计划的业务骨干和主要管理人员通过成立深圳市通汇信息技术咨询合伙企业（有限合伙）、深圳市通聚信息技术咨询合伙企业（有限合伙）入股。通过股权激励计划入股的员工，其入股价格和数量系考虑员工入职年限、职级、岗位贡献等因素综合确定。

2018年3月，王合球将其持有的深圳通聚1.10%份额按原出资价格转让给公司员工，构成股份支付。

2019年5月，王合球将其持有的深圳通聚5.36%份额按原出资价格转让给公司员工，构成股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

2017年度，公允价值系参照公司同期新增机构投资者入股价确定。2018年度、2019年度参照2017年5月外部投资者增资PE倍数估值和整体估值，取孰高者作为公允价值。

(3) 会计处理

对上述股份支付费用，公司在当年均计入了当期损益，借：管理费用，贷：资本公积。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期末，本公司不存在其他应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2020年6月30日				
	账面金额		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的应收账款	190,297,764.52	33.87%	-	0.00%	190,297,764.52
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	371,611,480.28	66.13%	18,891,852.60	5.08%	352,719,627.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,719.62	0.00%	-	0.00%	19,719.62
合计	561,928,964.42	100.00%	18,891,852.60	3.36%	543,037,111.82

接上表：

类别	2019年12月31日				
	账面金额		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的应收账款	127,868,421.85	25.91%	-	-	127,868,421.85
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	365,587,570.72	74.06%	18,435,512.17	5.04%	347,152,058.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	162,355.64	0.03%	162,355.64	100.00%	-
合计	493,618,348.21	100.00%	18,597,867.81	3.77%	475,020,480.40

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	余额	坏账准备	计提比例	余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	368,609,161.72	18,430,458.09	5.00%	362,680,069.16	18,134,003.46	5.00%
1-2年(含2年)	1,390,692.02	139,069.20	10.00%	2,799,916.03	279,991.60	10.00%
2-3年(含3年)	1,611,626.54	322,325.31	20.00%	107,585.53	21,517.11	20.00%
合计	371,611,480.28	18,891,852.60	5.08%	365,587,570.72	18,435,512.17	5.04%

3. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日	备注
----	------------	----

	余额	计提比例	坏账准备	
越南欧陆通科技有限公司	117,798,669.40	-	-	合并范围内不计提坏账
香港欧陆通科技有限公司	67,818,578.91	-	-	合并范围内不计提坏账
香港商香港欧陆通科技有限公司台湾分公司	4,680,516.21	-	-	合并范围内不计提坏账
合计	190,297,764.52	-	-	

接上表:

账龄	2019年12月31日			备注
	余额	计提比例	坏账准备	
香港欧陆通科技有限公司	42,971,746.31	-	-	合并范围内不计提坏账
越南欧陆通科技有限公司	77,165,277.73	-	-	合并范围内不计提坏账
香港商香港欧陆通科技有限公司台湾分公司	6,549,157.22	-	-	合并范围内不计提坏账
欧陆通(赣州)电子有限公司	1,182,240.59	-	-	合并范围内不计提坏账
合计	127,868,421.85	-	-	

4. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日			备注
	余额	计提比例	坏账准备	
欧陆通(赣州)电子有限公司	19,719.62	-	-	合并范围内不计提坏账
合计	19,719.62	-	-	

接上表:

账龄	2019年12月31日			备注
	余额	计提比例	坏账准备	
城堡岩石有限公司	59,596.21	100.00%	59,596.21	预计无法收回
香港联合科技有限公司	102,759.43	100.00%	102,759.43	预计无法收回
合计	162,355.64	100.00%	162,355.64	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020年1-6月
本期计提应收账款坏账准备	529,761.27
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2020年1-6月
香港联合科技有限公司	104,363.52
城堡岩石有限公司	60,526.53
科力科技(香港)有限公司	55,332.22
深圳市三诺电子有限公司	9,460.50

SVI PUBLIC COMPANY LIMITED

4,251.06

深圳市众炎科技有限公司

1,842.65

合计235,776.48

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

8. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备	性质
越南欧陆通科技有限公司	关联方	117,798,669.40	1年以内	20.96%	-	货款
香港欧陆通科技有限公司	关联方	67,818,578.91	1年以内	12.07%	-	货款
华为终端有限公司	非关联方	46,740,666.23	1年以内	8.32%	2,337,033.31	货款
Cloud Network Technology Singapore Pte. Ltd	非关联方	45,758,530.41	1年以内	8.15%	2,287,926.52	货款
浙江大华科技有限公司	非关联方	19,236,637.81	1年以内	3.42%	961,831.89	货款
<u>合计</u>		<u>297,353,082.76</u>		<u>52.92%</u>	<u>5,586,791.72</u>	

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	87,729,341.08	84,178,382.66
<u>合计</u>	<u>87,729,341.08</u>	<u>84,178,382.66</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2020年6月30日		2020年6月30日		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	68,475,064.53	76.26%	-	-	68,475,064.53
按信用风险特征组合(账龄分析法)计提坏账准备的其他应收款组合	21,319,991.70	23.74%	2,065,715.15	9.69%	19,254,276.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>89,795,056.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,065,715.15</u>	<u>2.30%</u>	<u>87,729,341.08</u>

接上表:

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	62,155,677.72	72.09%	-	-	62,155,677.72
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	24,061,018.66	27.91%	2,038,313.72	8.47%	22,022,704.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	86,216,696.38	100.00%	2,038,313.72	2.36%	84,178,382.66

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	13,373,739.73	668,686.99	5.00%	19,277,516.44	963,875.82	5.00%
1-2 年（含 2 年）	5,007,633.75	500,763.38	10.00%	1,908,036.80	190,803.68	10.00%
2-3 年（含 3 年）	2,549,816.80	509,963.36	20.00%	2,486,664.00	497,332.80	20.00%
3-4 年（含 4 年）	5,000.00	2,500.00	50.00%	5,000.00	2,500.00	50.00%
4 年以上	383,801.42	383,801.42	100.00%	383,801.42	383,801.42	100.00%
合计	21,319,991.70	2,065,715.15	9.69%	24,061,018.66	2,038,313.72	8.47%

（3）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	计提比例	注释
香港欧陆通科技有限公司	55,516,345.08	-	合并范围内不计提坏账
越南欧陆通科技有限公司	6,516,757.27	-	合并范围内不计提坏账
欧陆通（赣州）电子有限公司	5,233,602.18	-	合并范围内不计提坏账
东莞欧陆通电子有限公司	1,208,360.00	-	合并范围内不计提坏账
合计	68,475,064.53	-	

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	计提比例	注释
香港欧陆通科技有限公司	53,245,294.19	-	合并范围内不计提坏账
欧陆通（赣州）电子有限公司	5,096,102.16	-	合并范围内不计提坏账
越南欧陆通科技有限公司	3,814,281.37	-	合并范围内不计提坏账
合计	62,155,677.72	-	

（4）期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020年1-6月
本期计提其他应收款坏账准备	27,401.43
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
出口退税	11,549,559.28	14,260,290.86
保证金和押金	7,926,235.20	7,908,682.74
代扣代缴社保/公积金	819,676.41	716,158.34
往来款	68,475,064.53	62,155,677.72
房屋出租款	975,194.69	781,893.85
其他	49,326.12	393,992.87
合计	89,795,056.23	86,216,696.38

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备	性质
香港欧陆通科技有限公司	关联方	55,516,345.08	1年以内	61.83%	-	往来款
国家金库深圳分库	非关联方	11,549,559.28	1年以内	12.86%	577,477.96	出口退税
越南欧陆通科技有限公司	关联方	6,516,757.27	1年以内	7.26%	-	往来款
欧陆通（赣州）电子有限公司	关联方	5,233,602.18	1年以内	5.83%	-	往来款
深圳市星辉实业集团有限公司	非关联方	3,646,630.00	1-3年	4.06%	612,668.40	押金、保证金
合计		82,462,893.81		91.83%	1,190,146.36	

(三) 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	107,831,670.84	-	107,831,670.84	42,867,670.84	-	42,867,670.84
合计	107,831,670.84	-	107,831,670.84	42,867,670.84	-	42,867,670.84

对子公司投资：

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
欧陆通（赣州）	31,155,660.84	-	-	31,155,660.84	-	-

被投资单位	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计 提减值 准备	减值准备期 末余额
电子有限公司						
香港欧陆通科 技有限公司	11,512,010.00	35,164,000.00	-	46,676,010.00	-	-
东莞欧陆通电 子有限公司	200,000.00	29,800,000.00	-	30,000,000.00	-	-
合计	42,867,670.84	64,964,000.00	-	107,831,670.84	-	-

(四) 营业收入、营业成本

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务收入	605,008,894.50	499,345,022.35
其他业务收入	121,061,512.00	22,154,717.57
合计	726,070,406.50	521,499,739.92
主营业务成本	489,541,109.10	405,524,250.73
其他业务成本	109,140,986.22	21,922,989.94
合计	598,682,095.32	427,447,240.67

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	-130,500.00
银行理财产品收益		169,423.89
合计	-	38,923.89

(六) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	48,889,371.08	29,834,715.50
加：计提的资产减值准备	9,199,067.22	5,563,639.65
固定资产折旧	9,174,653.21	8,590,864.38
无形资产摊销	718,522.14	475,658.85
长期待摊费用摊销	2,676,244.98	2,374,898.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	22,021.35	75,866.47
公允价值变动损失	-	-

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
财务费用	-1,909,321.78	-912,875.72
投资损失	-	-38,923.89
递延所得税资产减少	-704,994.91	-289,011.80
递延所得税负债增加	376,426.03	-
存货的减少	-50,835,777.20	27,542,451.45
经营性应收项目的减少	-62,892,896.23	16,818,356.72
经营性应付项目的增加	120,153,533.73	-83,216,609.75
其他	-	1,101,722.10
经营活动产生的现金流量净额	74,866,849.62	7,920,752.64
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	66,744,317.98	49,940,967.42
减：现金的期初余额	93,841,441.23	68,177,632.51
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	-27,097,123.25	-18,236,665.09





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



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

名称 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日 至 长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围

审查企业会计报表、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、变更、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其它业务；开发、技术咨询、技术服务、软件开发、应用软件开发；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行、产品中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；承接投资、资产管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日，市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年06月05日

业务专用章

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

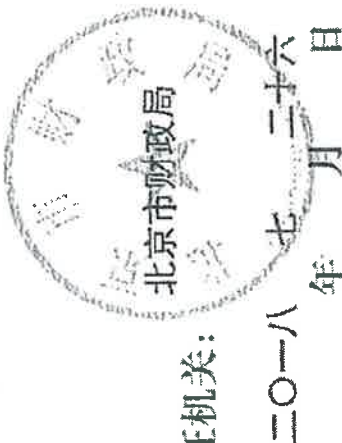
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：





姓名	陈志刚
性别	男
出生日期	1972-12-07
工作单位	天职国际会计师事务所有限公司
身份证号	420122721207007



证书编号: 420003204559
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 09月 21日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

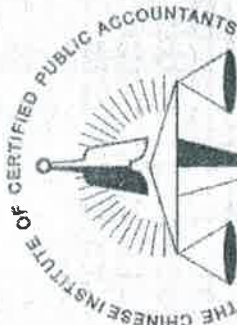


陈志刚
420003204559
深圳市注册会计师协会









中国注册会计师协会

张磊

男

1985-10-04

天职国际会计师事务所有限公司深圳

430122198510044557

姓名 Full name 张磊
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1985-10-04
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司深圳
身份证号码 Identity card No. 430122198510044557



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002400259
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 10 月 09 日
Date of Issuance



中国注册会计师协会

姓名 周芬

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1989-11-19

Date of birth

工作单位 深圳国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 360311198911190049

Identity card No.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

证书编号:
No. of Certificate

110101500344

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance

2019 年 03 月 08 日