

威海世一电子有限公司  
2019年度、2020年1-3月  
模拟财务报表审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-60

## 审计报告

XYZH/2020JNA40147

威海世一电子有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的威海世一电子有限公司（以下简称威海世一公司）按照模拟财务报表附注三所述的编制基础编制的模拟财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的模拟合并及公司资产负债表，2020 年 1-3 月、2019 年度的模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表、模拟合并及公司所有者权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注三所述编制基础编制，公允反映了威海世一公司 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的模拟合并母公司财务状况以及 2020 年 1-3 月、2019 年度的模拟合并及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，我们独立于威海世一公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度和 2020 年 1-3 月模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对模拟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。

1. 存货的减值	
关键审计事项	审计中的应对
如模拟财务报表附注六、5 所示，截至 2020 年 3 月 31 日，威海世一公	我们针对存货的减值实施的主要审计程序如下： 1、了解、评价并测试威海世一公司存货管理和与

<p>司的存货余额 89,679,556.89 元，已计提存货跌价准备 66,723,631.13 元，占存货余额的 74.40%，存货账面价值 22,955,925.76 元，占资产总额的 6.84%。</p> <p>威海世一的产品主要是印制电路板，产品创新和迭代速度快，由于存货价值重大，对威海世一的财务状况具有重大影响，因此我们将存货的减值作为关键审计事项。</p>	<p>计提存货跌价准备流程相关的内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>2、了解存货计价方法，获取存货明细表，并检查是否有长期挂账的存货；</p> <p>3、对存货实施监盘，检查期末存货的数量、状况；并根据实盘情况确认盘盈盘亏；</p> <p>4、评价威海世一在存货跌价准备计提的准确性和充分性，包括对未来售价、至完工时尚需发生的生产成本、销售费用和相关税费等因素的考虑，并对资产负债表日存货跌价准备进行复算，检查存货跌价准备计提金额的准确性。</p>
<b>2. 固定资产的存在、计价与分摊</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>如模拟财务报表附注六、7 所示，截至 2020 年 3 月 31 日，威海世一公司的固定资产原值 614,604,290.67 元，累计折旧 449,192,707.77 元，固定资产账面价值 165,411,582.90 元，占资产总额的 49.32%。</p> <p>固定资产为威海世一公司提供生产经营场所和产能，由于固定资产价值重大，对威海世一的财务状况和生产经营具有重大影响，因为我们将固定资产的存在、计价与分摊作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对固定资产的存在、计价与分摊执行的主要审计程序如下：</p> <p>1、了解及评价与固定资产相关的内部控制的设计及执行，并评价其内部控制设计的有效性；</p> <p>2、获取固定资产明细表并与总账明细帐等核对是否相符，了解资产类别使用年限、残值率、折旧政策等，获取重要资产的权证、采购合同、发票等相关资料；</p> <p>3、实地监盘固定资产，关注资产使用状态、是否报废、毁损、故障等；结合监盘情况对盘亏、已经报废、毁损等资产进行处理；</p> <p>4、检查累计折旧，复核累计折旧的计提是否正确、评价管理层针对固定资产预计使用年限、净残值、减值准备等做出的会计估计是否恰当，假设是否合理，确定采用的折旧方法能否在固定资产预计使用寿命内合理分摊其成本。</p>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

威海世一管理层负责按照模拟财务报表附注三披露的编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估威海世一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，除非管理层计划清算威海世一公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威海世一公司的模拟财务报告过程。

## 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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对威海世一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威海世一公司不能持续经营。

（5）评价模拟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。

(6) 就威海世一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。

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

## 五、其他说明

本审计报告专门就后附模拟财务报表出具，仅供常州光洋轴承股份有限公司本次并购事宜使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本事务所无关。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张克东

(项目合伙人)

中国注册会计师：姜晓东

中国 北京

二〇二〇年五月三十一日

## 合并资产负债表

编制单位：威海世一电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	13,917,133.94	1,498,644.47
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		-	-
应收账款	六、2	53,293,504.04	75,825,789.70
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	644,959.01	478,858.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	79,047,424.58	74,468,002.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	22,955,925.76	30,240,968.29
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	六、6	96,779.45	90,762.12
<b>流动资产合计</b>		169,955,726.78	182,603,025.56
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	165,411,582.90	185,864,331.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	8,551.47	1,465.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		165,420,134.37	185,865,796.90
<b>资产总计</b>		335,375,861.15	368,468,822.46

法定代表人：李淳荣

主管会计工作负责人：钟敏

会计机构负责人：郑美红

## 合并资产负债表（续）

编制单位：威海世一电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、9	26,498,274.85	28,276,864.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	六、10	172,293,460.02	123,874,356.80
预收款项	六、11	21,326.65	15,394,798.85
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	六、12	39,845,831.00	-
应交税费	六、13	5,699,931.01	5,705,260.06
其他应付款	六、14	77,172,366.59	88,737,593.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		321,531,190.12	261,988,873.77
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负 债 合 计</b>		321,531,190.12	261,988,873.77
<b>股东权益：</b>			
实收资本	六、15	584,028,334.37	584,028,334.37
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	27,877,604.65	27,877,604.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	10,199,792.57	10,199,792.57
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-608,261,060.56	-515,625,782.90
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		13,844,671.03	106,479,948.69
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		13,844,671.03	106,479,948.69
<b>负债和股东权益总计</b>		335,375,861.15	368,468,822.46

法定代表人：李淳荣

主管会计工作负责人：钟敏

会计机构负责人：郑美红

## 母公司资产负债表

编制单位：威海世一电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,845,245.04	1,443,559.29
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			
应收账款	十四、1	53,293,504.04	75,825,789.70
应收款项融资		-	-
预付款项		344,959.00	78,858.12
其他应收款	十四、2	78,996,553.71	74,405,307.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货		22,492,748.52	29,854,332.95
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>168,973,010.31</b>	<b>181,607,847.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		164,378,787.35	184,778,499.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>164,378,787.35</b>	<b>184,778,499.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>333,351,797.66</b>	<b>366,386,346.33</b>

法定代表人：李淳荣

主管会计工作负责人：钟敏

会计机构负责人：郑美红



母公司资产负债表 (续)

编制单位：威海世一电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,498,274.85	28,276,864.81
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		202,088,506.06	153,671,599.89
预收款项		21,326.65	15,394,798.85
合同负债			
应付职工薪酬		39,723,090.00	
应交税费		5,696,442.77	5,701,600.90
其他应付款		75,933,204.89	87,449,892.84
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>349,960,845.22</b>	<b>290,494,757.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>349,960,845.22</b>	<b>290,494,757.29</b>
<b>股东权益：</b>			
实收资本		584,028,334.37	584,028,334.37
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,119,330.92	10,119,330.92
未分配利润		-610,756,712.85	-518,256,076.25
<b>股东权益合计</b>		<b>-16,609,047.56</b>	<b>75,891,589.04</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>333,351,797.66</b>	<b>366,386,346.33</b>

法定代表人：李淳荣

主管会计工作负责人：钟敏

会计机构负责人：郑美红

## 合并利润表

编制单位：威海世一电子有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-3月份	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		36,423,078.98	570,868,327.35
其中：营业收入	六、19	36,423,078.98	570,868,327.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		107,768,140.69	647,475,642.13
其中：营业成本	六、19	57,323,661.74	586,230,980.01
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	六、20	448,248.79	2,365,093.76
销售费用	六、21	838,229.76	6,091,318.09
管理费用	六、22	46,510,054.93	42,702,624.24
研发费用			
财务费用	六、23	2,647,945.47	10,085,626.03
其中：利息费用		1,127,524.69	5,989,714.88
利息收入		3,217.92	10,439.30
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、24		1,406,603.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	249,197.60	-2,672,432.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、26	-35,335,630.98	-12,033,895.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、27	13,710,326.98	10,973,628.51
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-92,721,168.11	-78,933,410.74
加：营业外收入	六、28	338,549.00	1,623,720.65
减：营业外支出	六、29	55,112.27	63,485,058.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-92,437,731.38	-140,794,748.53
减：所得税费用	六、30	197,546.28	5,510,997.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-92,635,277.66	-146,305,745.83
<b>（一）按经营持续性分类</b>		-92,635,277.66	-146,305,745.83
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-92,635,277.66	-146,305,745.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		-92,635,277.66	-146,305,745.83
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-92,635,277.66	-146,305,745.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-92,635,277.66	-146,305,745.83
归属于母公司股东的综合收益总额		-92,635,277.66	-146,305,745.83
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为\_\_\_\_\_元。上年被合并方实现的净利润为\_\_\_\_\_元。

法定代表人：李淳荣

主管会计工作负责人：钟敏

会计机构负责人：郑美红

## 母公司利润表

编制单位：威海世一电子有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-3月份	2019年度
<b>一、营业收入</b>	十四、3	36,423,078.98	570,868,327.35
减：营业成本	十四、3	57,387,464.04	587,150,760.73
税金及附加		447,558.19	2,357,424.58
销售费用		838,229.76	6,091,318.09
管理费用		46,387,313.93	42,693,574.24
研发费用		-	-
财务费用		2,565,847.34	9,974,664.40
其中：利息费用		1,127,524.69	5,989,714.88
利息收入			10,439.30
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	-	1,406,603.95
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			
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）		249,197.60	-2,672,432.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,335,630.98	-12,033,895.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,710,326.98	10,973,628.51
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		-92,579,440.68	-79,725,510.65
加：营业外收入		338,549.00	1,567,905.65
减：营业外支出		55,112.27	62,965,287.31
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		-92,296,003.95	-141,122,892.31
减：所得税费用		204,632.65	5,494,590.11
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		-92,500,636.60	-146,617,482.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-92,500,636.60	-146,617,482.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-92,500,636.60	-146,617,482.42
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李淳荣

主管会计工作负责人：钟敏

会计机构负责人：郑美红

## 合并现金流量表

编制单位：威海世一电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-3月份	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,039,902.40	493,043,914.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		376,174.81	6,866,891.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	315,346.35	67,934.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>117,731,423.56</b>	<b>499,978,740.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		80,890,281.06	300,159,653.72
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		18,680,888.59	143,802,173.12
支付的各项税费		4,862,526.16	12,000,020.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	2,159,400.01	15,452,645.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>106,593,095.82</b>	<b>471,414,492.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,138,327.74</b>	<b>28,564,247.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,230,603.95	-
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		2,318,128.69	28,476,451.50
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,548,732.64</b>	<b>28,476,451.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	21,848,205.60
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>21,848,205.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,548,732.64</b>	<b>6,628,245.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
取得借款所收到的现金		-	16,945,440.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>16,945,440.00</b>
偿还债务所支付的现金		2,181,238.65	48,225,672.21
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,124,306.77	5,989,714.88
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,305,545.42</b>	<b>54,215,387.09</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,305,545.42</b>	<b>-37,269,947.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		36,974.51	554,323.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,418,489.47</b>	<b>-1,523,130.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,498,644.47	3,021,774.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、31	<b>13,917,133.94</b>	<b>1,498,644.47</b>

法定代表人：李淳荣

主管会计工作负责人：钟敏

会计机构负责人：郑美红

## 母公司现金流量表

编制单位：威海世一电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-3月份	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,039,902.40	493,141,982.84
收到的税费返还		354,765.93	6,756,340.28
收到其他与经营活动有关的现金		315,245.58	11,716.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>117,709,913.91</b>	<b>499,910,039.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		80,978,080.62	301,890,392.37
支付给职工以及为职工支付的现金		18,674,045.76	142,827,075.15
支付的各项税费		4,782,069.58	11,869,922.92
支付其他与经营活动有关的现金		2,154,193.93	14,801,051.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>106,588,389.89</b>	<b>471,388,441.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,121,524.02</b>	<b>28,521,598.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,230,603.95	-
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		2,318,128.69	28,475,587.50
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,548,732.64</b>	<b>28,475,587.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	21,848,205.60
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>21,848,205.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,548,732.64</b>	<b>6,627,381.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	16,945,440.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>16,945,440.00</b>
偿还债务支付的现金		2,181,238.65	48,225,672.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,124,306.77	5,989,714.88
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,305,545.42</b>	<b>54,215,387.09</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,305,545.42</b>	<b>-37,269,947.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>36,974.51</b>	<b>554,323.37</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,401,685.75</b>	<b>-1,566,643.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,443,559.29	3,010,203.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,845,245.04</b>	<b>1,443,559.29</b>

法定代表人：李淳荣

主管会计工作负责人：钟敏

会计机构负责人：郑美红

### 合并股东权益变动表

编制单位：威海世一电子有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-3月													少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	584,028,334.37				27,877,604.65	-	-	-	10,199,792.57	-	-515,625,782.90	-	106,479,948.69	-	106,479,948.69
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
<b>二、本年初余额</b>	584,028,334.37	-	-	-	27,877,604.65	-	-	-	10,199,792.57	-	-515,625,782.90	-	106,479,948.69	-	106,479,948.69
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-92,635,277.66	-	-92,635,277.66	-	-92,635,277.66
（一）综合收益总额											-92,635,277.66		-92,635,277.66		-92,635,277.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本													-		-
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													-		-
2、盈余公积转增资本													-		-
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													-		-
<b>四、本年年末余额</b>	584,028,334.37	-	-	-	27,877,604.65	-	-	-	10,199,792.57	-	-608,261,060.56	-	13,844,671.03	-	13,844,671.03

法定代表人：李淳荣

主管会计工作负责人：钟敏

会计机构负责人：郑美红

合并股东权益变动表（续）

编制单位：威海世一电子有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度													少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	584,028,334.37				27,877,604.65				10,199,792.57		-369,320,037.07		252,785,694.52		252,785,694.52
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
<b>二、本年初余额</b>	584,028,334.37	-	-	-	27,877,604.65	-	-	-	10,199,792.57	-	-369,320,037.07	-	252,785,694.52	-	252,785,694.52
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-146,305,745.83	-	-146,305,745.83	-	-146,305,745.83
（一）综合收益总额											-146,305,745.83		-146,305,745.83		-146,305,745.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本													-		-
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													-		-
2、盈余公积转增资本													-		-
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													-		-
<b>四、本年年末余额</b>	584,028,334.37	-	-	-	27,877,604.65	-	-	-	10,199,792.57	-	-515,625,782.90	-	106,479,948.69	-	106,479,948.69

法定代表人：李淳荣

主管会计工作负责人：钟敏

会计机构负责人：郑美红

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：威海世一电子有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-3月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	584,028,334.37	-	-	-	-	-	-	-	10,119,330.92	-518,256,076.25	-	75,891,589.04
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年初余额</b>	584,028,334.37	-	-	-	-	-	-	-	10,119,330.92	-518,256,076.25	-	75,891,589.04
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-92,500,636.60	-	-92,500,636.60
（一）综合收益总额										-92,500,636.60		-92,500,636.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本												-
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.对所有者的分配												-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
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												-
<b>四、本年年末余额</b>	584,028,334.37	-	-	-	-	-	-	-	10,119,330.92	-610,756,712.85	-	-16,609,047.56

法定代表人：李淳荣

主管会计工作负责人：钟敏

会计机构负责人：郑美红



母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：威海世一电子有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	584,028,334.37	-	-	-	-	-	-	-	10,119,330.92	-371,638,593.83		222,509,071.46
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年初余额</b>	584,028,334.37	-	-	-	-	-	-	-	10,119,330.92	-371,638,593.83	-	222,509,071.46
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-146,617,482.42	-	-146,617,482.42
（一）综合收益总额										-146,617,482.42		-146,617,482.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本												-
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.对所有者的分配												-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
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												-
<b>四、本年年末余额</b>	584,028,334.37	-	-	-	-	-	-	-	10,119,330.92	-518,256,076.25	-	75,891,589.04

法定代表人：李淳荣

主管会计工作负责人：钟敏

会计机构负责人：郑美红

## 一、公司的基本情况

威海世一电子有限公司(以下简称威海世一或本公司)经外经贸鲁府威开字[2001]0381号批准证书批准,由韩国(株)SIFLEX(以下简称“韩国世一”)出资组建的外商独资企业,于2002年10月30日取得威海市工商行政管理局颁发的企独鲁威总副字第002734号企业法人营业执照,注册资本:7,600万美元,统一社会信用代码:91371000727558240W,法定代表人:元东一,注册地址:威海出口加工区国泰路8号,经营期限:2001年04月05日至2031年04月04日。

根据经批准的协议、合同、章程的规定,威海世一成立时注册资金500万美元,货币资金100万元美元,实物出资400万美元;2002年10月25日,经董事会决议并经有关部门批准,注册资金变更为600万美元,全部由韩国(株)SIFLEX投入,出资方式为货币资金300万美元,实物资产300万元美元,后经历次变更注册资金及增资,出资情况及验资报告如下:

期数	事务所	报告号	出资额		累计出资额
			货币	实物	
1	威海海明达会计师事务所	威海明达会计师验字(2001)54号	49,983.00		49,983.00
2	威海海明达会计师事务所	威海明达会计师验字(2001)111号	350,000.00	196,440.00	596,423.00
3	威海海明达会计师事务所	威海明达会计师验字(2002)2号	600,000.00	687,068.00	1,883,491.00
4	威海海明达会计师事务所	威海明达会计师验字(2002)74号	799,899.00	763,914.00	3,447,304.00
5	威海同信会计师事务所	威信会师验字(2002)074号	409,927.00	1,167,439.00	5,024,670.00
6	威海同信会计师事务所	威信会师验字(2003)022号	789,903.50	185,426.50	6,000,000.00
7	威海海明达会计师事务所	威海明达会计师验字(2003)202号	2,079,982.00		8,079,982.00
8	威海同信会计师事务所	威信会师验字(2004)011号		80,277.50	8,160,259.50
9	威海同信会计师事务所	威信会师验字(2004)035号	4,319,985.00		12,480,244.50
10	威海同信会计师事务所	威信会师验字(2004)064号	2,519,755.50		15,000,000.00
11	威海同信会计师事务所	威信会师验字(2005)003号	3,000,000.00		18,000,000.00
12	山东同方有限责任会计师事务所	鲁同会事验字(2005)第21号	2,000,000.00		20,000,000.00
13	山东同方有限责任会计师事务所	鲁同会事验字(2005)第31号	3,000,000.00		23,000,000.00
14	山东同方有限责任会计师事务所	鲁同会事验字(2005)第41号	3,000,000.00		26,000,000.00

期数	事务所	报告号	出资额		累计出资额
			货币	实物	
15	山东同方有限责任会计师事务所	鲁同会事验字(2006)第3001号	2,000,000.00		28,000,000.00
16	山东同方有限责任会计师事务所	鲁同会事验字(2006)第3002号	2,000,000.00		30,000,000.00
17	山东同方有限责任会计师事务所	鲁同会事验字(2006)第3033号	10,000,000.00		40,000,000.00
18	山东同方有限责任会计师事务所	鲁同会事验字(2007)第3013号	6,000,000.00		46,000,000.00
注1	山东同方有限责任会计师事务所	鲁同会事验字(2006)第3013号	6,000,000.00		52,000,000.00
注2	山东同方有限责任会计师事务所	鲁同会事验字(2006)第0363号			
注3	威海海明达会计师事务所	威海明达会计师验字(2006)0363号	3,999,990.00		55,999,990.00
注4	威海海明达会计师事务所	威海明达会计师验字(2006)0120号			
19	山东同方有限责任会计师事务所	鲁同会事验字(2009)第3017号	10.00		56,000,000.00
20	山东蓝海会计师事务所	鲁海会验字(2017)第014号	3,100,000.00		59,100,000.00
21	山东蓝海会计师事务所	鲁海会验字(2017)第015号	10,000,000.00		69,100,000.00
22	山东蓝海会计师事务所	鲁海会验字(2017)第016号	2,566,190.51		71,666,190.51
23	山东蓝海会计师事务所	鲁海会验字(2017)第017号	1,000,000.00		72,666,190.51
24	山东蓝海会计师事务所	鲁海会验字(2017)第018号	3,333,809.49		76,000,000.00
	合计		72,919,435.00	3,080,565.00	76,000,000.00

其中,第注1、注2、注3、注4期是2006年威海世一吸收合并威海元宇电子有限公司导致的实收资本增加。根据威海世一和威海元宇电子有限公司签订的合同书,威海元宇电子有限公司将列明的设备转让给威海世一,支付价款合计5,856,699.20美元。

截至2020年3月31日,威海世一注册资本7,600.00万美元,实收资本7,600.00万美元,其中货币出资72,919,435.00美元,实物出资3,080,565.00美元,折合人民币584,028,334.37元。

威海世一公司经营范围:生产电子线路板、电子元器件,销售公司产品。(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,有效期限以许可证为准)

## 二、 模拟合并财务报表范围

各报告期末,本公司模拟合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入模拟合并财务报表范围	
	2020年3月31日	2019年12月31日
威海高亚泰电子有限公司	是	是

拟纳入合并财务报表范围内的子公司情况:

### 1、威海高亚泰电子有限公司

威海高亚泰电子有限公司(以下简称“高亚泰”)为韩国世一通过其全资子公司韩国 SITECH,于中国威海设立的间接全资子公司,成立于2005年12月01日,注册地址:威海出口加工区香港路69号303室,注册资本370.00万美元,实收资本370.00万美元,折合人民币27,877,330.95元。法人代表:元东一,工商注册号371000400009462,统一社会信用代码:9137100078234507X9,营业期限:2005年12月01日至2020年11月30日。所属行业:计算机、通信和其他电子设备制造业,经营范围:从事电子线路板及电子元器件的生产、销售本公司产品。(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)

高亚泰业务是威海世一的外协工厂,负责其产品制程中的CNC钻孔工序,其公司实质为威海世一产品生产中的一道特定环节,韩国SIFLEX将其单独设立为一家法人主体的目的,主要系为满足当地政府的招商引资需求,可以应将威海高亚泰视为威海世一的一个组成部分。

## 三、 模拟财务报表的编制基础

### 1. 模拟财务报表的编制基础

本模拟财务报表是本公司为常州光洋轴承股份有限公司(以下简称“光洋股份”)资产重组之目的而编制,包括2020年3月31日、2019年12月31日的模拟合并及公司财务报表,2020年1-3月、2019年度的模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表、模拟合并及公司所有者权益变动表及模拟财务报表附注。

本模拟财务报表的编制系假设附注二所属的合并子公司等业务的内部重组事项已于模拟财务报表期初(2019年1月1日)已完成。

### 2、模拟财务报表的编制方法

(1)假设本公司自期初(2019年1月1日)已合并完威海高亚泰电子有限公司。由于本公司与高亚泰同受韩国世一控制,假设本公司直接持有高亚泰100%的股权,模拟财务报表中威海世一吸收高亚泰实收资本作为资本公积在权益类科目列示,其余权益类科目作为未分配利润列示。

(2)对报告期内的威海世一和高亚泰之间的交易、往来和现金流按照合并程序进行抵销后的净额列示。

(3) 对报告期内威海世一为韩国世一(SI FLEX)代加工的产品,不属于收购范围,且该部分存货大部分属于过时积压的呆滞品,已没有使用价值,韩国世一(SI FLEX)亦不再将其运回韩国,为了更清晰准确地列示该部分存货的价值,光洋股份将该部分存货全额计提减值,冲减威海世一的净资产,在模拟财务报表附注中以“韩国向订单”列示,详见本附注:六、5

在上述假设的经营框架下,已持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,本模拟财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 2. 持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

公司根据自身的业务特点确定了固定资产折旧等会计政策,具体会计政策参见附注四。。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2020年3月31日、2019年12月31日的模拟财务状况、2020年1-3月、2019年度模拟经营成果和模拟现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司营业周期以12个月作为资产和负债的流动性划分标准的。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融资产和金融负债

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## (3) 权益工具

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行的金融工具同时满足下列条件的,符合权益工具的定义,应当将该金融工具分类为权益工具:



1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本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)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司对金融工具进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### (7) 金融工具的减值

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、租赁应收款、财务担保合同及《企业会计准则第14号——收入》定义的可变租赁付款额等,以预期信用损失为基础进行减值会计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。

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

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。

本公司在确定金融工具具有较低的信用风险和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的应收款项、租赁应收款、合同资产,本公司无需就金融工具初始确认时的信用风险与资产负债表日的信用风险进行比较分析。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司不用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。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)的应收款项和合同资产,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;对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 10. 应收款项坏账准备

本公司应收款项包括应收账款、应收票据及其他应收款等。本公司对于由《企业会计准则第14号——收入准则》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),

以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

**(1) 应收票据**

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

**(2) 应收账款**

对于应收账款,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险: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。本公司在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司以金融工具组合为基础进行评估时,可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为如下组合,在组合基础上根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计算预期信用损失。确定的组合的分类如下:

项目	计提方法
账龄组合	根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,确定各账龄段的预期信用损失率计算计提。
无风险组合	本公司认为控股股东合并范围内关联方同受控股股东控制,应收账款均可收回,无需计提预期信用损失;预计无违约风险的其他单位;

应收款项按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下:

账龄	预期信用损失率
1年以内	5%
1-2年	20%
2-3年	50%
3年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失(本公司将金额为人民币200万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项)

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

### (3) 其他应收款

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法:

#### 1) 信用风险自初始确认后未显著增加(第一阶段)。

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量,相当于未来12个月的预期信用损失。

#### 2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值(第二阶段)。

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 3) 初始确认后发生信用减值(第三阶段)。

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 11. 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。

本公司将持有的应收款项,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。

### 12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销,其中刀具采用五五摊销法进行摊销。

生产成本的归集和结转方法:公司经营业务主要为生产和销售各类汽车零配件产品,按照工业企业成本核算流程进行成本的归集和分配。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法:期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法:库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将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作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将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,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金

融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租(不包括出租的房屋建筑物)或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备及电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值(残值率为5%)确定折旧率如下:

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	20年	4.75%
机械设备	5-6年	15.83%-19.00%
运输工具	4年	23.75%
电子设备	3年	31.67%
办公设备	3年	31.67%
模具	1年	100.00%

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司融资租入的固定资产包括通用设备、专用设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是在租赁期里承租企业实质上获得了该资产所提供的主要经济利益,同时承担了与资产有关的风险。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

#### 15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开



发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### 18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试,对商誉和受益年限不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

### 20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工提供服务

的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的收益对象计入相关资产成本。

离职后福利主要包括养老保险、年金、失业保险、其他离职后福利等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利,是指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给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债,并计入当期损益:1)本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)本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。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

## 21. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务,其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实;或过去的交易或者事项形成的现时义务,履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量,则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

## 22. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为销售商品收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入。

公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方、公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权、与交易相关的经济利益能够流入企业、并且相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入的实现。

## 23. 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助在本公司同时满足下列条件的,才能予以确认:

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- 2) 企业能够收到政府补助;

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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助,应当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,应当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,应当将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;
- 2) 用于补偿企业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。

#### **24. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产

#### **25. 租赁**

- (1) 经营租赁

本公司作为承租人,对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人,按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;对于经营租赁资产中的固定资产,采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销;或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁

本公司作为承租人,在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用;在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值;未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊,采用实际利率法计算确认当期的融资费用;或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时,能够取得出租人租赁内含利率的,采用租赁内含利率作为折现率;否则,采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的,采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人,在租赁期开始日将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;未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配;采用实际利率法计算确认当期的融资收入;或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应缴纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

1) 根据新旧准则衔接规定,本公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则,并采用追溯调整法变更相关财务报表列报。

2) 根据财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》,本公司已根据新的企业财务报表格式要求编制财务报表,财务报表项目因此发生变更,并对可比期间的比较数据进行调整。

本次会计政策变更不会对模拟合并财务报表产生影响。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%/13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

### 2. 税收政策

威海世一电子有限公司应纳税所得额由当地税务机关核定征收率征收。

威海高亚泰电子有限公司2019年享受小微企业所得税优惠政策,按照5%的实际税率缴纳所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
现金	128,708.53	91,447.73
银行存款	13,788,425.41	1,407,196.74
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>13,917,133.94</b>	<b>1,498,644.47</b>
其中:存放在境外的款项总额		

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	2020年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	54,212,268.75	100.00	918,764.71	1.69	53,293,504.04
其中:账龄组合	18,322,516.20	33.80	918,764.71	5.01	17,403,751.49
无风险组合	35,889,752.55	66.20	-		35,889,752.55
<b>合计</b>	<b>54,212,268.75</b>	<b>—</b>	<b>918,764.71</b>	<b>—</b>	<b>53,293,504.04</b>

(续表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	76,996,413.54	100.00	1,170,623.84	1.52	75,825,789.70
其中:账龄组合	22,939,927.79	29.79	1,170,623.84	5.10	21,769,303.95
无风险组合	54,056,485.75	70.21			54,056,485.75
<b>合计</b>	<b>76,996,413.54</b>	<b>—</b>	<b>1,170,623.84</b>	<b>—</b>	<b>75,825,789.70</b>

#### 1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,309,170.40	915,458.52	5.00
1-2年	11,222.37	2,244.47	20.00
2-3年	2,123.43	1,061.72	50.00
3年以上			100.00

账龄	2020年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	18,322,516.20	918,764.71	—

(续表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,787,021.89	1,139,351.09	5.00
1-2年	150,600.67	30,120.13	20.00
2-3年	2,305.23	1,152.62	50.00
3年以上			100.00
合计	22,939,927.79	1,170,623.84	—

(2) 无风险组合

账龄	2020年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	311,417.07		
预计无违约风险的其他单位	35,578,335.48		
合计	35,889,752.55		—

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内	54,170,692.94	76,815,081.43
1-2年	14,347.12	153,537.04
2-3年	27,228.69	27,795.07
3年以上		
合计	54,212,268.75	76,996,413.54

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	2020年1-3月变动额			2020年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收款坏账准备	1,170,623.84	-251,859.13	—	—	918,764.71
合计	1,170,623.84	-251,859.13	—	—	918,764.71

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年3月31日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
------	--------------	----	------------------	--------

单位名称	2020年3月31日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳世一电子有限公司	35,578,335.48	1年以内 35,550,105.47 1-2年 3,124.75 2-3年 25,105.26	65.63	
TrainedBestSupporterCo., LTD	2,351,976.88	1年以内	4.34	117,598.84
NANCHANGO FILMOPTICALTECHCOLTD	8,829,934.26	1年以内	16.29	441,496.71
威海世联电子有限公司	6,863,379.76	1年以内	12.66	343,168.99
SIFLEXVIETNAMCO., LTD	311,417.07	1年以内	0.57	
<b>合计</b>	<b>53,935,043.45</b>		<b>99.49</b>	<b>902,264.54</b>

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	2020年3月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	644,959.01	100.00	478,858.12	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>644,959.01</b>	<b>100.00</b>	<b>478,858.12</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年3月31日余额	账龄	占预付款项合计数的比例(%)
上海泰力格打印设备有限公司	290,000.00	1年以内	44.96
威海市鲁邦装修有限公司	300,000.01	1年以内	46.51
港建科技(苏州)有限公司	28,330.00	1年以内	4.39
威海保时信贸易有限公司	20,415.00	1年以内	3.17
深圳市美克科技有限公司	6,000.00	1年以内	0.93
<b>合计</b>	<b>644,745.01</b>		<b>99.96</b>

### 4. 其他应收款

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	79,047,424.58	74,468,002.86
<b>合计</b>	<b>79,047,424.58</b>	<b>74,468,002.86</b>

#### 4.1 其他应收款



(1) 其他应收款按性质分类

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
关联方往来款	75,304,032.11	68,058,707.47
项目保证金、投标保证金、押金等	25,000.00	25,000.00
备用金及其他	478,445.50	472,091.67
退税款	2,154,498.15	1,790,103.37
个人往来款	3,049,129.67	4,858,790.62
单位往来款	1,887,290.50	3,111,619.55
<b>合计</b>	<b>82,898,395.93</b>	<b>78,316,312.68</b>

(2) 其他应收款坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2020年1月1日余额	1,201,582.85		2,646,726.97	3,848,309.82
2020年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,661.53			2,661.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年3月31日余额	1,204,244.38		2,646,726.97	3,850,971.35

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内	8,274,686.24	74,972,362.48
1-2年	72,151,066.58	1,758,968.60
2-3年	1,084,824.30	181,699.15
3-4年	28,655.33	1,048,980.44
4-5年	1,009,350.75	354,302.01
5年以上	349,812.73	
<b>合计</b>	<b>82,898,395.93</b>	<b>78,316,312.68</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	3,848,309.82	2,661.53			3,850,971.35
<b>合计</b>	<b>3,848,309.82</b>	<b>2,661.53</b>			<b>3,850,971.35</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
SIFLEX-VIETNAM-CO.,LTD	关联方往来	75,304,032.11	1年以内 2,535,201.35 1-2年 71,867,623.60, 2-3年 901,207.16	90.84	
谢燕波	个人往来	2,317,424.96	3年以内	2.80	2,317,424.96
退税款	退税款	2,154,498.15	1年以内	2.60	
SITECH-CO.,LTD	单位往来	1,249,863.36	1年以内 34,840.44, 1-2年 75,361.18, 2-3年 119,339.54, 3-4年 13,971.45, 4-5年 1,006,350.75	1.51	1,096,806.23
GREEN-ENGINEERING	单位往来	358,995.14	1年以内 10,007.13, 1-2年 21,645.80, 2-3年 34,277.60, 3-4年 7,883.88, 5年以上 285,180.73	0.43	315,032.93
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>81,384,813.72</b>	<b>——</b>	<b>98.18</b>	<b>3,729,264.12</b>

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,017,928.70		6,017,928.70
低值易耗品	463,177.24		463,177.24
在产品	14,027,021.52	3,515,941.65	10,511,079.87
库存商品	12,989,546.63	10,263,856.42	2,725,690.21
发出商品	3,696,929.46	458,879.72	3,238,049.74
原材料(韩国向订单)	19,060,741.34	19,060,741.34	
在产品(韩国向订单)	15,522,533.00	15,522,533.00	
库存商品(韩国向订单)	17,901,679.00	17,901,679.00	

项目	2020年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	89,679,556.89	66,723,631.13	22,955,925.76

(续表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,374,291.10		7,374,291.10
低值易耗品	386,635.34		386,635.34
在产品	8,680,034.00	1,323,008.00	7,357,026.00
库存商品	15,425,958.00	8,522,612.00	6,903,346.00
发出商品			
原材料(韩国向订单)			
在产品(韩国向订单)	11,925,027.00	3,705,357.15	8,219,669.85
库存商品(韩国向订单)	17,837,023.00	17,837,023.00	
合计	61,628,968.44	31,388,000.15	30,240,968.29

注:韩国向订单存货是韩国世一等订购方向威海世一下达的采购订单相关的存货,属于进料加工业务,订单完成后由订购方收回产品和进口物料。

## (2) 存货跌价准备

项目	2019年12月31日余额	2020年1-3月增加		2020年1-3月减少		2020年3月31日余额
		计提	其他增加	转回	转销	
原材料		19,060,741.34				19,060,741.34
在产品	5,028,365.15	14,010,109.50				19,038,474.65
库存商品	26,359,635.00	1,805,900.42				28,165,535.42
发出商品		458,879.72				458,879.72
合计	31,388,000.15	35,335,630.98				66,723,631.13

## 6. 其他流动资产

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
预缴所得税	96,779.45	90,762.12
合计	96,779.45	90,762.12

## 7. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 2019年12月31日余额	147,800,799.56	469,368,787.14	7,661,400.78	431,213.00	3,321,330.49	7,236,921.58	635,820,452.55
2. 2020年1-3月增加金额		24,064.72	68,254.71			805,647.68	897,967.11
(1)购置		24,064.72	68,254.71			805,647.68	897,967.11
(2)在建工程转入							
3. 2020年1-3月减少金额	21,311,631.52		76,000.00		481,661.00	244,836.47	22,114,128.99
(1)处置或报废	21,311,631.52		76,000.00		481,661.00	244,836.47	22,114,128.99
4. 2020年3月31日余额	126,489,168.04	469,392,851.86	7,653,655.49	431,213.00	2,839,669.49	7,797,732.79	614,604,290.67
二、累计折旧							
1. 2019年12月31日余额	86,906,787.90	348,934,597.38	6,570,520.83	335,572.14	3,131,180.92	4,077,461.58	449,956,120.75
2. 2020年1-3月增加金额	1,570,828.08	9,230,926.59	137,206.49	10,384.69	-	1,479,859.54	12,429,205.39
(1)计提	1,570,828.08	9,230,926.59	137,206.49	10,384.69	-	1,479,859.54	12,429,205.39
3. 2020年1-3月减少金额	12,572,456.94		68,400.00		433,494.90	118,266.53	13,192,618.37
(1)处置或报废	12,572,456.94		68,400.00		433,494.90	118,266.53	13,192,618.37
4. 2020年3月31日余额	75,905,159.04	358,165,523.97	6,639,327.32	345,956.83	2,697,686.02	5,439,054.59	449,192,707.77
三、减值准备							
1. 2019年12月31日余额							
2. 2020年1-3月增加金额							
3. 2020年1-3月减少金额							
4. 2020年3月31日余额							
四、账面价值							
1. 2020年3月31日账面价值	50,584,009.00	111,227,327.89	1,014,328.17	85,256.17	141,983.47	2,358,678.20	165,411,582.90
2. 2019年12月31日账面价值	60,894,011.66	120,434,189.76	1,090,879.95	95,640.86	190,149.57	3,159,460.00	185,864,331.80

### 8. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020年3月31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
资产减值准备	1,465.10	29,302.00	1,465.10	29,302.00
可抵扣亏损	7,086.37	141,727.43		
内部交易未实现利润				
预提费用				
递延收益				
<b>合计</b>	<b>8,551.47</b>	<b>171,029.43</b>	<b>1,465.10</b>	<b>29,302.00</b>

### 9. 短期借款

借款类别	2020年3月31日	2019年12月31日
信用借款		
抵押借款	26,498,274.85	28,276,864.81
保证借款		
<b>合计</b>	<b>26,498,274.85</b>	<b>28,276,864.81</b>

### 10. 应付账款

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
应付供应商款项	172,293,460.02	123,874,356.80
其中:一年以上	18,398,869.87	7,399,299.72

### 11. 预收款项

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
预收货款	21,326.65	15,394,798.85
其中:一年以上	20,635.24	20,998.85

### 12. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年3月31日余额
短期薪酬		17,567,950.72	17,567,950.72	
离职后福利-设定提存计划		1,143,431.41	1,143,431.41	
辞退福利		39,845,831.00		39,845,831.00
<b>合计</b>		<b>58,557,213.13</b>	<b>18,711,382.13</b>	<b>39,845,831.00</b>

#### (2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年3月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴		13,895,570.02	13,895,570.02	
职工福利费		2,161,221.60	2,161,221.60	
社会保险费		969,628.70	969,628.70	
其中:医疗保险费		871,033.41	871,033.41	
工伤保险费		98,595.29	98,595.29	
生育保险费				
住房公积金		449,930.40	449,930.40	
工会经费和职工教育经费		91,600.00	91,600.00	
<b>合计</b>		<b>17,567,950.72</b>	<b>17,567,950.72</b>	

### (3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年3月31日余额
基本养老保险		1,095,503.21	1,095,503.21	
失业保险费		47,928.20	47,928.20	
<b>合计</b>		<b>1,143,431.41</b>	<b>1,143,431.41</b>	

### 13. 应交税费

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
企业所得税	5,198,357.76	4,993,725.11
个人所得税	59,329.33	158,620.34
土地使用税	135,606.63	191,892.40
房产税	280,248.19	310,084.47
印花税	26,389.10	50,937.74
<b>合计</b>	<b>5,699,931.01</b>	<b>5,705,260.06</b>

### 14. 其他应付款

#### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
关联往来款	69,606,398.46	69,574,022.52
代收代付款	40,466.84	63,007.04
应付费用	8,430.00	6,302.00
其他往来款	190,117.13	220,617.13
单位往来款	7,222,554.16	18,769,244.56
个人往来款	104,400.00	104,400.00
<b>合计</b>	<b>77,172,366.59</b>	<b>88,737,593.25</b>

(2) 一年以上重要的其他应付款

单位名称	款项性质	账龄	年末余额	未偿还原因
世一电子科技(惠州)有限公司	关联方往来款	3年以上	67,500,000.00	资金紧张
SI FLEX 韩国世一美元	关联方往来款	3年以上	2,047,681.76	资金紧张
<b>合计</b>			<b>69,547,681.76</b>	

15. 实收资本

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年3月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
韩国世一	584,028,334.37	100.00			584,028,334.37	100.00
<b>合计</b>	<b>584,028,334.37</b>				<b>584,028,334.37</b>	

(续表)

投资者名称	2019年1月1日		本期增加	本期减少	2019年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
韩国世一	584,028,334.37	100.00			584,028,334.37	100.00
<b>合计</b>	<b>584,028,334.37</b>				<b>584,028,334.37</b>	

16. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
其他资本公积	27,877,604.65			27,877,604.65
<b>合计</b>	<b>27,877,604.65</b>			<b>27,877,604.65</b>

(续表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
其他资本公积	27,877,604.65			27,877,604.65
<b>合计</b>	<b>27,877,604.65</b>			<b>27,877,604.65</b>

注:根据模拟合并财务报表编制原则,视同自期初(2019年1月1日)威海世一持有高亚泰100%的股权,将高亚泰股东对其投资确认为资本公积。

17. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
法定盈余公积	10,199,792.57			10,199,792.57
<b>合计</b>	<b>10,199,792.57</b>			<b>10,199,792.57</b>

(续表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	10,199,792.57			10,199,792.57
<b>合计</b>	<b>10,199,792.57</b>			<b>10,199,792.57</b>

### 18. 未分配利润

项 目	2020年1-3月	2019年度
调整前上年末未分配利润	-515,625,782.90	-369,320,037.07
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-515,625,782.90	-369,320,037.07
本期增加额	-92,635,277.66	-146,305,745.83
其中:本期净利润转入	-92,635,277.66	-146,305,745.83
其他调整因素		
本期减少额		
其中:本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-608,261,060.56	-515,625,782.90

### 19. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项目	2020年1-3月		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,423,078.98	57,323,661.74	570,868,327.35	586,230,980.01
其他业务				
<b>合计</b>	<b>36,423,078.98</b>	<b>57,323,661.74</b>	<b>570,868,327.35</b>	<b>586,230,980.01</b>

#### (2) 主营业务按产品

产品名称	2020年1-3月	2019年度
<b>主营业务收入</b>		
线路板产品	36,423,078.98	570,868,327.35
<b>合计</b>	<b>36,423,078.98</b>	<b>570,868,327.35</b>
<b>主营业务成本</b>		
线路板产品	57,323,661.74	586,230,980.01
<b>合计</b>	<b>57,323,661.74</b>	<b>586,230,980.01</b>

### 20. 税金及附加



项目	2020年1-3月	2019年度
车船税	-	33.48
印花税	26,835.46	338,863.42
土地使用税	135,606.63	762,569.60
房产税	280,248.19	1,240,337.88
环境保护税	5,558.51	23,289.38
<b>合计</b>	<b>448,248.79</b>	<b>2,365,093.76</b>

**21. 销售费用**

项目	2020年1-3月	2019年度
包装费	51,991.94	2,057,535.75
运输费	251,812.68	2,107,595.74
报关费用	114,800.00	776,673.00
商品维修费	368,401.39	970,119.59
劳务派遣费	51,223.75	179,394.01
<b>合计</b>	<b>838,229.76</b>	<b>6,091,318.09</b>

**22. 管理费用**

项目	2020年1-3月	2019年度
员工薪酬及福利	6,024,357.91	34,492,395.56
折旧及摊销	34,092.95	152,032.62
房屋租赁费	109,996.00	851,641.00
业务招待费	4,806.96	319,620.83
中介机构费用	92,610.86	3,404,757.56
财产保险费		459,365.45
办公费	68,550.25	637,320.50
差旅费	327,409.00	2,283,436.12
广告费		6,585.00
其他	2,400.00	95,469.60
辞退补偿金	39,845,831.00	
<b>合计</b>	<b>46,510,054.93</b>	<b>42,702,624.24</b>

**23. 财务费用**

项目	2020年1-3月	2019年度
利息支出	1,127,524.69	5,989,714.88
减：利息收入	3,318.67	10,842.11
加：汇兑损失	1,509,501.65	4,029,434.77
加：其他支出	14,237.80	77,318.49
<b>合计</b>	<b>2,647,945.47</b>	<b>10,085,626.03</b>

#### 24. 投资收益

项目	2020年1-3月	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		1,406,603.95
<b>合计</b>		<b>1,406,603.95</b>

#### 25. 信用减值损失

项目	2020年1-3月	2019年度
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	251,859.13	-289,512.02
其他应收款坏账损失	-2,661.53	-2,382,920.66
<b>合计</b>	<b>249,197.60</b>	<b>-2,672,432.68</b>

#### 26. 资产减值损失

项目	2020年1-3月	2019年度
坏账损失		
存货跌价损失	-35,335,630.98	-12,033,895.74
无形资产减值		
商誉减值损失		
<b>合计</b>	<b>-35,335,630.98</b>	<b>-12,033,895.74</b>

#### 27. 资产处置收益

项目	2020年1-3月	2019年度
固定资产处置收益	13,710,326.98	8,624,548.51
无形资产处置收益		2,349,080.00
<b>合计</b>	<b>13,710,326.98</b>	<b>10,973,628.51</b>

#### 28. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	2020年1-3月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2020年1-3月	2019年度
政府补助	209,900.00		209,900.00	
其他	128,649.00	1,623,720.65	128,649.00	1,623,720.65
<b>合计</b>	<b>338,549.00</b>	<b>1,623,720.65</b>	<b>338,549.00</b>	<b>1,623,720.65</b>

注:其他主要是处理废弃料的收入;

##### (2) 政府补助明细

政府补助项目	2020年1-3月	2019年度	来源和依据
工业企业结构调整专项奖补资金	209,900.00		威海市经济技术开发区
<b>合计</b>	<b>209,900.00</b>		—

### 29. 营业外支出

项目	2020年1-3月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2020年1-3月	2019年度
盘亏损失		58,406,329.16		58,406,329.16
资产报废、毁损支出	55,112.27	5,049,353.38	55,112.27	5,049,353.38
赔偿金、违约金及罚款支出		29,375.90		29,375.90
<b>合计</b>	<b>55,112.27</b>	<b>63,485,058.44</b>	<b>55,112.27</b>	<b>63,485,058.44</b>

### 30. 所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	2020年1-3月	2019年度
当年所得税费用	204,632.65	5,510,997.30
递延所得税费用	-7,086.37	-
<b>合计</b>	<b>197,546.28</b>	<b>5,510,997.30</b>

#### (2) 所得税费用计算过程

项目	2020年1-3月发生额	2019年度
本期合并利润总额	-92,437,731.38	-142,201,352.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,109,432.85	-35,550,338.12
子公司适用不同税率的影响	28,345.49	-65,628.76
调整以前期间所得税的影响		-
非应税收入的影响		351,650.99
研发费用加计扣除的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
其他	23,278,633.64	40,775,313.19
<b>所得税费用</b>	<b>197,546.28</b>	<b>5,510,997.30</b>

注:威海世一应纳税所得税额由税务机关核定征收率征收,“其他”项是核定征收金额与按照会计利润计算的所得税费用之间的差额。

### 31. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年度
政府补助	209,900.00	402.81
营业外收入	-	55,815.00
利息收入	60,726.48	10,439.30
备用金	44,719.87	1,277.36
<b>合计</b>	<b>315,346.35</b>	<b>67,934.47</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年度
期间费用	2,088,066.08	11,346,739.43
其他	71,333.93	4,105,905.76
<b>合计</b>	<b>2,159,400.01</b>	<b>15,452,645.19</b>

#### (2) 合并现金流量表补充资料

项目	2020年1-3月	2019年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-92,635,277.66	-146,305,745.83
加: 资产减值准备	35,086,433.38	14,706,328.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,429,205.39	68,032,212.32
无形资产摊销		69,410.00
长期待摊费用摊销		44,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-13,710,326.98	-10,948,009.63
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	55,112.27	63,430,063.66
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,127,524.69	5,989,714.88
投资损失(收益以“-”填列)		-1,406,603.95
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-7,086.37	
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-28,050,588.45	18,773,050.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	72,795,329.38	-81,633,856.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	24,048,002.09	97,813,683.48
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,138,327.74</b>	<b>28,564,247.31</b>

项目	2020年1-3月	2019年度
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	13,917,133.94	1,498,644.47
减: 现金的年初余额	1,498,644.47	3,021,774.98
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,418,489.47	-1,523,130.51

**(3) 现金和现金等价物**

项目	2020年1-3月	2019年度
现金	13,917,133.94	1,498,644.47
其中: 库存现金	128,708.53	91,447.73
可随时用于支付的银行存款	13,788,425.41	1,407,196.74
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
<b>年末现金和现金等价物余额</b>	13,917,133.94	1,498,644.47
其中: 母公司或合并范围内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**32. 外币货币性项目**

项目	2020年3月31日 外币余额	折算汇率	2020年3月31日外币 折算人民币余额
货币资金	370,622.82	7.0851	2,625,899.75
其中: 美元	370,622.82	7.0851	2,625,899.75
应收账款	1,661,310.85	7.0851	11,770,553.50
其中: 美元	1,661,310.85	7.0851	11,770,553.50
其他应收款	19,482,835.72	7.0851	138,037,839.35
其中: 美元	19,482,835.72	7.0851	138,037,839.35
短期借款	3,740,000.12	7.0851	26,498,274.85
其中: 美元	3,740,000.12	7.0851	26,498,274.85
应付账款	21,257,108.29	7.0851	150,608,737.95
其中: 美元	21,257,108.29	7.0851	150,608,737.95
其他应付款	652,114.36	7.0851	4,620,295.46
其中: 美元	652,114.36	7.0851	4,620,295.46

**33. 截至2020年3月31日所有权或使用权收到限制的资产**

项目	金额	受限制的原因
房屋建筑物	51,310,144.06	借款抵押

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
威海高亚泰电子有限公司	威海	威海	线路板生产和销售	100.00		模拟合并

#### (2) 子公司的主要财务信息

项目	2020-3-31/ 2020年1-3月	2019-12-31/ 2019年度
<b>资产负债类项目:</b>		
<b>流动资产:</b>		
货币资金	71,888.90	55,085.18
应收账款	35,082,863.62	35,706,071.44
预付款项	300,000.01	400,000.00
其他应收款	50,870.87	62,695.83
存货	463,177.24	386,635.34
其他流动资产	96,779.45	90,762.12
<b>流动资产合计</b>	<b>36,065,580.09</b>	<b>36,701,249.91</b>
<b>非流动资产:</b>		
固定资产	1,032,795.55	1,085,832.56
递延所得税资产	8,551.47	1,465.10
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,041,347.02</b>	<b>1,087,297.66</b>
<b>资产总计</b>	<b>37,106,927.11</b>	<b>37,788,547.57</b>
<b>流动负债:</b>		
短期借款		
应付账款	5,287,817.58	5,908,828.35
预收款项		
应付职工薪酬	122,741.00	-
应交税费	3,488.24	3,659.16
其他应付款	1,239,161.70	1,287,700.41
<b>流动负债合计</b>	<b>6,653,208.52</b>	<b>7,200,187.92</b>
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	<b>6,653,208.52</b>	<b>7,200,187.92</b>
<b>股东权益:</b>		

项目	2020-3-31/ 2020年1-3月	2019-12-31/ 2019年度
实收资本	27,877,330.95	27,877,330.95
资本公积	273.70	273.70
盈余公积	80,461.65	80,461.65
未分配利润	2,495,652.29	2,630,293.35
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>30,453,718.59</b>	<b>30,588,359.65</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>30,453,718.59</b>	<b>30,588,359.65</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>37,106,927.11</b>	<b>37,788,547.57</b>
<b>损益类项目:</b>		
营业收入	1,230,436.00	15,891,653.00
营业成本	1,166,633.70	14,971,872.28
税金及附加	690.60	7,669.18
销售费用	122,741.00	9,050.00
管理费用		
财务费用	82,098.13	110,961.63
<b>三、营业利润</b>	<b>-141,727.43</b>	<b>792,099.91</b>
加: 营业外收入	0.00	55,815.00
减: 营业外支出	0.00	519,771.13
<b>四、利润总额</b>	<b>-141,727.43</b>	<b>328,143.78</b>
减: 所得税费用	-7,086.37	16,407.19
<b>五、净利润</b>	<b>-134,641.06</b>	<b>311,736.59</b>
<b>六、综合收益总额</b>	<b>-134,641.06</b>	<b>311,736.59</b>
<b>现金流项目:</b>		
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,853,643.82	18,444,022.80
收到的税费返还	21,408.88	110,550.95
收到其他与经营活动有关的现金	100.77	56,217.81
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,875,153.47</b>	<b>18,610,791.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,765,844.26	16,811,352.66
支付给职工以及为职工支付的现金	6,842.83	975,097.97
支付的各项税费	80,456.58	130,097.77
支付其他与经营活动有关的现金	5,206.08	651,593.88
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,858,349.75</b>	<b>18,568,142.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>16,803.72</b>	<b>42,649.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	864.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>0.00</b>	<b>864.00</b>

项目	2020-3-31/ 2020年1-3月	2019-12-31/ 2019年度
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	0.00	864.00
三、筹资活动产生的现金流量:		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	16,803.72	43,513.28
期初现金及现金等价物余额	55,085.18	11,571.90
六、期末现金及现金等价物余额	71,888.90	55,085.18

## 八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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到最低水平,使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关,本公司的其它主要业务活动以人民币和美元计价结算。于2020年3月31日,除本附注所述资产及负债的美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究,随着国际市场占有份额的不断提升,若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时,本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

##### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年3月31日,本



公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为26,498,274.85元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本公司以市场价格销售线路板产品,因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2020年3月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司管理层确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
--------------	-----	------	--------------	---------------

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
韩国 SIFLEX 株式会社	韩国	电子产品生产和销售	100.00	100.00

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、(1)企业集团的构成”相关内容。

## 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
威海世联电子有限公司	同一控制下的公司
世一电子科技(惠州)有限公司	同一控制下的公司
SITECH-CO., LTD	同一控制下的公司
SIFLEX-VIETNAM-CO., LTD	同一控制下的公司
深圳世一电子有限公司	被投资单位(2019年11月之后已转让)

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年
韩国 SIFLEX 株式会社	采购商品	28,305,937.27	132,132,982.44
SIFLEX-VIETNAM-CO., LTD	采购商品	5,120,922.90	2,191,685.97
世一电子科技(惠州)有限公司	采购商品	96,560.00	1,376,395.89
合计	—	33,523,420.17	135,701,064.30

#### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年
韩国 SIFLEX 株式会社	销售商品	15,440,605.92	428,734,884.47
深圳世一电子有限公司	销售商品		101,795,953.11
SIFLEX-VIETNAM-CO., LTD	销售商品	1,942,231.60	69,102,969.22
威海世联电子有限公司	销售商品	1,391,154.85	25,672,250.25
合计	—	18,773,992.37	625,306,057.05

## (三) 关联方往来余额

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年3月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	SIFLEXVIETNAMCO., LTD	311,417.07			

项目名称	关联方	2020年3月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	威海世联电子有限公司	6,863,379.76	343,168.99	9,479,074.06	473,953.70
其他应收款	SITECH-CO.,LTD	1,249,863.36	1,096,806.23	1,230,652.61	1,056,602.13
其他应收款	SIFLEX-VIETNAM-CO.,LTD	75,304,032.11		68,058,707.47	

## 2、应付项目

项目名称	关联方	2020年3月31日	2019年12月31日
应付账款	韩国 SIFLEX 株式会社	140,220,517.42	81,585,702.50
应付账款	世一电子科技(惠州)有限公司	1,219,510.22	2,134,089.46
应付账款	SITECH-CO.,LTD	3,990,309.05	5,190,246.19
其他应付款	韩国 SIFLEX 株式会社	2,106,398.46	2,074,022.52
其他应付款	世一电子科技(惠州)有限公司	67,500,000.00	67,500,000.00

## 十、或有事项

截至2020年3月31日,本公司无需披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至2020年3月31日,本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至2020年3月31日,本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至2020年3月31日,本公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款分类

类别	2020年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	54,212,268.75	100.00	918,764.71	1.69	53,293,504.04
其中: 账龄组合	18,322,516.20	33.80	918,764.71	5.01	17,403,751.49
无风险组合	35,889,752.55	66.20			35,889,752.55
<b>合计</b>	<b>54,212,268.75</b>	<b>—</b>	<b>918,764.71</b>	<b>—</b>	<b>53,293,504.04</b>

(续表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	76,996,413.54	100.00	1,170,623.84	1.52	75,825,789.70
其中: 账龄组合	22,939,927.79	29.75	1,170,623.84	5.10	21,769,303.95
无风险组合	54,056,485.75	70.21			54,056,485.75
<b>合计</b>	<b>76,996,413.54</b>	<b>—</b>	<b>1,170,623.84</b>	<b>—</b>	<b>75,825,789.70</b>

###### 1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,309,170.40	915,458.52	5.00
1-2年	11,222.37	2,244.47	20.00
2-3年	2,123.43	1,061.72	50.00
3年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>18,322,516.20</b>	<b>918,764.71</b>	<b>—</b>

(续表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,787,021.89	1,139,351.09	5.00
1-2年	150,600.67	30,120.13	20.00
2-3年	2,305.23	1,152.62	50.00
3年以上			100.00
合计	22,939,927.79	1,170,623.84	—

2) 无风险组合

账龄	2020年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	311,417.07		
预计无违约风险的其他单位	35,578,335.48		
合计	35,889,752.55		-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内	54,170,692.94	76,815,081.43
1-2年	14,347.12	153,537.04
2-3年	27,228.69	27,795.07
3年以上		
合计	54,212,268.75	76,996,413.54

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	2020年1-3月变动额			2020年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收款坏账准备	1,170,623.84	-251,859.13			918,764.71
合计	1,170,623.84	-251,859.13			918,764.71

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年3月31日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳世一电子有限公司	35,578,335.48	1年以内 35,550,105.47 1-2年 3,124.75 2-3年 25,105.26	65.63	
TrainedBestSupporter Co., LTD	2,351,976.88	1年以内	4.34	117,598.84

单位名称	2020年3月31日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
NANCHANGO FILMOPTICALTECHCOLTD	8,829,934.26	1年以内	16.29	441,496.71
威海世联电子有限公司	6,863,379.76	1年以内	12.66	343,168.99
SIFLEXVIETNAMCO., LTD	311,417.07	1年以内	0.57	
<b>合计</b>	<b>53,935,043.45</b>		<b>99.49</b>	<b>902,264.54</b>

## 2、其他应收款

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	78,996,553.71	74,405,307.03
<b>合计</b>	<b>78,996,553.71</b>	<b>74,405,307.03</b>

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按性质分类

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
关联方往来款	75,304,032.11	70,289,311.42
备用金及其他	452,574.63	434,395.84
退税款	2,154,498.15	1,790,103.37
个人往来款	3,049,129.67	2,628,186.67
单位往来款	1,857,988.50	3,082,317.55
<b>合计</b>	<b>82,818,223.06</b>	<b>78,224,314.85</b>

#### (2) 其他应收款坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,201,582.85		2,617,424.97	3,819,007.82
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,661.53			2,661.53

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2020年3月31日余额</b>	<b>1,204,244.38</b>		<b>2,617,424.97</b>	<b>3,821,669.35</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内	8,248,815.37	74,934,666.65
1-2年	72,151,066.58	1,758,968.60
2-3年	1,084,824.30	181,699.15
3-4年	28,655.33	1,048,980.44
4-5年	1,009,350.75	300,000.01
5年以上	295,510.73	0.00
<b>合计</b>	<b>82,818,223.06</b>	<b>78,224,314.85</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月 31日	本年变动金额			2020年3月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	3,819,007.82	2,661.53			3,821,669.35
<b>合计</b>	<b>3,819,007.82</b>	<b>2,661.53</b>			<b>3,821,669.35</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2020年3月 31日	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
SIFLEX- VIETNAM- CO.,LTD	关联方往 来	75,304,032.11	1年以内 2,535,201.35 1-2年 71,867,623.60, 2-3年 901,207.16	90.93	
谢燕波	个人往来	2,317,424.96	3年以内	2.80	2,317,424.96
退税款	退税款	2,154,498.15	1年以内	2.60	
SITECH- CO.,LTD	单位往来	1,249,863.36	1年以内 34,840.44, 1-2年 75,361.18, 2-3年 119,339.54, 3-4年 13,971.45, 4-5年 1,006,350.75	1.51	1,096,806.23

单位名称	款项性质	2020年3月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
GREEN-ENGINEERING	单位往来	358,995.14	1年以内 10,007.13, 1-2年 21,645.80, 2-3年 34,277.60, 3-4年 7,883.88, 5年以上 285,180.73	0.43	315,032.93
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>81,384,813.72</b>	<b>—</b>	<b>98.27</b>	<b>3,729,264.12</b>

### 3、营业收入与营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项目	2020年1-3月		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,423,078.98	57,387,464.04	570,868,327.35	587,150,760.73
其他业务				
<b>合计</b>	<b>36,423,078.98</b>	<b>57,387,464.04</b>	<b>570,868,327.35</b>	<b>587,150,760.73</b>

#### (2) 主营业务按产品

产品名称	2020年1-3月	2019年度
<b>主营业务收入</b>		
线路板产品	36,423,078.98	570,868,327.35
<b>合计</b>	<b>36,423,078.98</b>	<b>570,868,327.35</b>
<b>主营业务成本</b>		
线路板产品	57,387,464.04	587,150,760.73
<b>合计</b>	<b>57,387,464.04</b>	<b>587,150,760.73</b>

### 4、投资收益

项目	2020年1-3月	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		1,406,603.95
<b>合计</b>		<b>1,406,603.95</b>

## 十五、财务报告批准

本财务报告于2020年5月31日由本公司董事会批准报出。



## 十六、补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	2020年1-3月	2019年
非流动资产处置损益	13,710,326.98	12,380,232.46
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	209,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,536.73	-61,861,337.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>13,993,763.71</b>	<b>-49,481,105.33</b>
所得税影响额		-23,197.81
少数股东权益影响额(税后)		
<b>合计</b>	<b>13,993,763.71</b>	<b>-49,457,907.52</b>

威海世一电子有限公司

二〇二〇年五月三十一日