合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：深圳市昌红科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	五（一）	209,729,233.30	139,671,801.56
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（二）	123,317,970.67	122,690,641.33
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	五（三）	70,349.96	334,999.80
应收账款	五（四）	137,066,140.32	148,096,509.03
预付款项	五（五）	21,881,938.30	5,912,884.33
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保准备金		-	-
其他应收款	五（六）	36,457,550.42	11,250,905.86
其中：应收利息		-	128,493.15
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（七）	138,725,491.54	126,778,158.02
合同资产		-	-
持有待售资产	五（八）	-	5,407,656.73
一年内到期的非流动资产	五（九）	560,576.20	560,576.20
其他流动资产	五（十）	11,340,071.57	1,683,019.93
流动资产合计		679,149,322.28	562,387,152.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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	五（十一）	687,747.52	687,747.52
长期股权投资	五（十二）	9,278,807.74	10,729,371.08
其他权益工具投资	五（十三）	116,365,965.45	116,365,965.45
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五（十四）	7,976,377.24	8,268,790.24
固定资产净额	五（十五）	295,288,958.86	278,070,946.14
在建工程	五（十六）	3,446,438.00	27,635.34
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十七）	32,122,679.14	32,338,167.89
开发支出		-	-
商誉	五（十八）	4,766,237.16	4,766,237.16
长期待摊费用	五（十九）	12,366,380.84	12,685,120.54
递延所得税资产	五（二十）	7,067,649.45	8,640,668.76
其他非流动资产	五（二十一）	26,545,869.68	21,873,977.25
非流动资产合计		515,913,111.08	494,454,627.37
资 产 总 计		1,195,062,433.36	1,056,841,780.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：深圳市昌红科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	20,000,000.00	-
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	五（二十三）	94,664,653.24	122,002,693.36
预收款项	五（二十四）		
合同负债	五（二十五）	36,142,269.51	18,535,304.92
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（二十六）	14,464,226.92	20,249,288.30
应交税费	五（二十七）	22,098,895.49	7,199,697.63
其他应付款	五（二十八）	4,302,264.83	1,726,741.69
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		-	-
流动负债合计		191,672,309.99	169,713,725.90
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五（二十九）	433,690.14	407,431.78
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五（三十）	50,137.61	75,137.61
递延收益	五（三十一）	3,388,833.63	3,556,973.39
递延所得税负债	五（二十）	448,839.80	490,494.01
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,321,501.18	4,530,036.79
负 债 合 计		195,993,811.17	174,243,762.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五（三十二）	502,500,000.00	502,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（三十三）	111,059,904.91	111,059,904.91
减：库存股	五（三十四）	53,752,097.00	53,752,097.00
其他综合收益	五（三十五）	20,704,936.68	15,933,555.76
其中：外币报表折算差额		8,201,874.81	4,924,685.81
专项储备		-	-
盈余公积	五（三十六）	31,302,956.37	31,302,956.37
其中:法定公积金		31,302,956.37	31,302,956.37
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（三十七）	364,563,323.93	261,132,426.67
归属于母公司所有者权益合计		976,379,024.89	868,176,746.71
*少数股东权益		22,689,597.30	14,421,270.76
所有者权益合计		999,068,622.19	882,598,017.47
负债和所有者权益总计		1,195,062,433.36	1,056,841,780.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2020年1-6月

编制单位：深圳市昌红科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		**516,309,660.35**	**334,582,290.85**
其中：营业收入	五（三十八）	**516,309,660.35**	**334,582,290.85**
二、营业总成本		**394,278,622.00**	**307,797,901.95**
减：营业成本	五（三十八）	318,840,370.80	248,359,498.94
税金及附加	五（三十九）	1,760,231.21	1,678,229.14
销售费用	五（四十）	21,253,379.76	10,604,451.23
管理费用	五（四十一）	36,449,288.10	33,582,916.41
研发费用	五（四十二）	17,526,928.11	15,547,801.41
财务费用	五（四十三）	-1,551,575.98	-1,974,995.18
其中：利息费用	五（四十三）	131,541.66	-
利息收入	五（四十三）	534,713.62	1,052,867.68
汇兑净收益		-	-
汇兑净损失		-	-
加：其他收益	五（四十四）	13,284,462.64	5,875,690.51
投资收益	五（四十五）	260,559.46	2,982,611.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十五）	-1,450,563.34	685,523.81
△汇兑收益		-	-
公允价值变动收益	五（四十六）	385,349.90	-
信用减值损失	五（四十七）	-2,749,925.37	55,408.07
资产减值损失	五（四十八）	-1,761,197.03	-829,735.95
资产处置收益	五（四十九）	230,981.56	-5,624.66
三、营业利润		131,681,269.51	34,862,738.26
加：营业外收入	五（五十）	1,499,355.04	240,779.07
减：营业外支出	五（五十一）	1,220,685.40	5,188.85
四、利润总额		131,959,939.15	35,098,328.48
减：所得税费用	五（五十二）	20,260,715.35	5,003,652.83
五、净利润		111,699,223.80	30,094,675.65
（一）按所有权归属分类		--	--
归属于母公司所有者的净利润		103,430,897.26	30,756,041.70
*少数股东损益		8,268,326.54	-661,366.05
（二）按经营持续性分类		--	--
持续经营净利润		111,699,223.80	30,094,675.65
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		4,771,380.92	1,685,988.97
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,771,380.92	1,685,988.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,771,380.92	1,685,988.97
8.外币财务报表折算差额	五（三十五）	4,771,380.92	1,685,988.97
*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		116,470,604.72	31,780,664.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		108,202,278.18	32,442,030.67
*归属于少数股东的综合收益总额		8,268,326.54	-661,366.05
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.2058	0.0612
（二）稀释每股收益		0.2058	0.0612

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位：深圳市昌红科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
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		591,791,409.60	384,647,657.21
收到的税费返还		1,076,187.10	3,419,107.94
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	16,444,882.83	35,812,103.73
经营活动现金流入小计		609,312,479.53	423,878,868.88
购买商品、接受劳务支付的现金		363,272,005.20	225,566,116.69
支付给职工以及为职工支付的现金		81,029,538.17	79,451,933.57
支付的各项税费		13,051,699.16	12,230,970.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	77,001,307.02	22,121,042.72
经营活动现金流出小计		534,354,549.55	339,370,063.77
经营活动产生的现金流量净额		74,957,929.98	84,508,805.11
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		1,332,813.59	2,535,622.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		8,326,822.00	202,150.00
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	五（五十三）	206,936,063.77	303,766,437.70
投资活动现金流入小计		216,595,699.36	306,504,210.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		43,580,077.09	40,417,855.92
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	五（五十三）	184,979,208.63	369,557,232.70
投资活动现金流出小计		228,559,285.72	409,975,088.62
投资活动产生的现金流量净额		-11,963,586.36	-103,470,878.29
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		-	
取得借款所收到的现金		20,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			30,149,999.87
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	五（五十三）		1,124,968.99
筹资活动现金流出小计		-	31,274,968.86
筹资活动产生的现金流量净额		20,000,000.00	-31,274,968.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,019,581.62	1,033,814.86
五、现金及现金等价物净增加额		84,013,925.24	-49,203,227.18
加：期初现金及现金等价物余额		117,715,293.57	181,195,348.29
六、期末现金及现金等价物余额		201,729,218.81	131,992,121.11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：深圳市昌红科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		25,666,182.52	52,451,278.30
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		51,850,000.00	40,583,432.80
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	十一（一）	70,349.96	334,999.80
应收账款	十一（二）	120,262,310.88	87,819,456.34
预付款项		1,478,200.43	607,414.74
其他应收款	十一（三）	43,940,092.51	16,871,766.38
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		57,044,535.12	47,845,097.30
☆合同资产		-	-
持有待售资产		-	5,407,656.73
一年内到期的非流动资产		560,576.20	560,576.20
其他流动资产		869,245.76	853,178.37
流动资产合计		301,741,493.38	253,334,856.96
非流动资产：			
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		687,747.52	687,747.52
长期股权投资	十一（四）	429,923,034.22	431,373,597.56
☆其他权益工具投资		65,218,796.27	65,218,796.27
☆其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		66,686,029.45	63,036,105.21
在建工程		-	-
无形资产		8,492,991.20	8,792,645.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,085,542.77	1,072,049.91
递延所得税资产		3,682,017.84	3,169,012.77
其他非流动资产		332,067.20	538,780.20
非流动资产合计		577,108,226.47	573,888,734.78
资　产　总　计		878,849,719.85	827,223,591.74

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：深圳市昌红科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款		-	-
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		56,045,886.61	47,813,474.01
预收款项			
合同负债		12,498,139.76	13,205,246.86
应付职工薪酬		5,238,687.90	8,989,623.09
应交税费		5,065,332.49	1,019,902.34
其他应付款		59,253,104.06	51,575,838.04
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		-	-
流动负债合计		138,101,150.82	122,604,084.34
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		138,101,150.82	122,604,084.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本(或股本)		502,500,000.00	502,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		109,401,071.53	109,401,071.53
减：库存股		53,752,097.00	53,752,097.00
其他综合收益		10,218,796.27	10,218,796.27
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		31,302,956.37	31,302,956.37
其中:法定公积金		31,302,956.37	31,302,956.37
任意公积金		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		141,077,841.86	104,948,780.23
所有者权益合计		740,748,569.03	704,619,507.40
负债和所有者权益总计		878,849,719.85	827,223,591.74

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2020年1-6月

编制单位：深圳市昌红科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（五）	**126,374,123.55**	**121,141,252.28**
减：营业成本	十一（五）	94,988,316.08	91,389,782.34
税金及附加		453,596.01	805,202.02
销售费用		2,690,562.73	2,471,235.62
管理费用		13,120,464.58	13,762,036.88
研发费用		6,301,606.71	6,422,624.30
财务费用		-1,331,926.44	-1,739,938.71
其中：利息费用		-	-
利息收入		579,202.65	958,492.29
加：其他收益		8,172,955.52	3,380,299.80
投资收益	十一（六）	24,066,143.40	59,238,402.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,450,563.34	685,523.81
汇兑收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失		-2,162,773.03	253,056.92
资产减值损失		-823,462.16	-236,480.96
资产处置收益		235,302.21	-309,685.25
二、营业利润		39,639,669.82	70,355,902.47
加：营业外收入		188,658.49	12,200.00
减：营业外支出		1,010,002.07	25,200.00
三、利润总额		**38,818,326.24**	**70,342,902.47**
减：所得税费用		2,689,264.61	1,748,606.80
四、净利润		**36,129,061.63**	**68,594,295.67**
（一）持续经营净利润		36,129,061.63	68,594,295.67
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		**-**	**-**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
☆3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
☆4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		**36,129,061.63**	**68,594,295.67**
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2020年1-6月

编制单位：深圳市昌红科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
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		104,058,413.06	152,319,612.67
收到的税费返还		683,409.68	3,163,118.15
收到其他与经营活动有关的现金		44,866,388.89	31,120,447.17
经营活动现金流入小计		149,608,211.63	186,603,177.99
购买商品、接受劳务支付的现金		80,507,178.86	82,722,902.63
支付给职工以及为职工支付的现金		34,063,709.50	34,435,919.62
支付的各项税费		1,643,217.10	2,821,352.38
支付其他与经营活动有关的现金		74,418,259.41	7,330,713.66
经营活动现金流出小计		190,632,364.87	127,310,888.29
经营活动产生的现金流量净额		-41,024,153.24	59,292,289.70
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		25,070,493.15	43,813,460.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		8,087,522.00	112,500.00
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		125,132,031.92	199,076,437.70
投资活动现金流入小计		158,290,047.07	243,002,397.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,261,292.30	3,288,884.18
投资支付的现金		-	24,614,820.00
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		122,000,000.00	277,857,232.70
投资活动现金流出小计		130,261,292.30	305,760,936.88
投资活动产生的现金流量净额		28,028,754.77	-62,758,539.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	30,149,999.87
支付其他与筹资活动有关的现金			1,124,768.99
筹资活动现金流出小计		-	31,274,768.86
筹资活动产生的现金流量净额		-	-31,274,768.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		162,688.20	527,106.71
五、现金及现金等价物净增加额		-12,832,710.27	-34,213,911.56
加：期初现金及现金等价物余额		38,498,878.30	88,087,456.89
六、期末现金及现金等价物余额		25,666,168.03	53,873,545.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：深圳市昌红科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	本期金额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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	小计		
栏次		1	5	6	7	8	9	10	11	13	14	15
一、上年年末余额	1	502,500,000.00	111,059,904.91	53,752,097.00	15,933,555.76		31,302,956.37		261,132,426.67	868,176,746.71	14,421,270.76	882,598,017.47
加：会计政策变更	2				-					-	—	-
前期差错更正	3	—	—	—		—	—	—	—	—	—	—
其他												
二、本年年初余额	4	502,500,000.00	111,059,904.91	53,752,097.00	15,933,555.76		31,302,956.37		261,132,426.67	868,176,746.71	14,421,270.76	882,598,017.47
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	5				4,771,380.92				103,430,897.26	108,202,278.18	8,268,326.54	116,470,604.72
（一）综合收益总额	8				4,771,380.92				103,430,897.26	108,202,278.18		108,202,278.18
（二）所有者投入和减少资本	9										8,268,326.54	8,268,326.54
1.所有者投入的普通股	10										8,268,326.54	8,268,326.54
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	11			—		—	—	—	—			-
4.其他	12									-		-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	—	—	—			—	—	—			-
2.使用专项储备	15	—	—	—			—	—	—			-
（四）利润分配	16	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-		-	-	-	-	-		-
其中：法定公积金	18	—	—	—		—	-	—	-		—	
任意公积金	19	—	—	—		—		—			—	
¤储备基金	20	—	—	—		—		—			—	
¤企业发展基金	21	—	—	—		—		—			—	
¤利润归还投资	22	—	—	—		—		—			—	
2.提取一般风险准备	23	—	—	—		—	—				—	
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—		—	—	—	-	-		-
4.其他	25									-		-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27			—		—	—	—	—		—	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28		—	—		—		—	—		—	
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—		—		—			—	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30									-		-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31									-		-
6.其他	32									-		-
四、本年年末余额	33	502,500,000.00	111,059,904.91	53,752,097.00	20,704,936.68		31,302,956.37		364,563,323.93	976,379,024.89	22,689,597.30	999,068,622.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表(续)

2020年1-6月

编制单位：深圳市昌红科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	上期金额											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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		
栏次		16	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
一、上年年末余额	1	502,500,000.00	111,059,904.91		647,891.47		24,363,212.89		236,430,051.14		875,001,060.41	15,835,962.26	890,837,022.67
加：会计政策变更	2	—	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—
其他													
二、本年年初余额	4	502,500,000.00	111,059,904.91		647,891.47		24,363,212.89		236,430,051.14		875,001,060.41	15,835,962.26	890,837,022.67
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	5			1,124,700.00	1,685,988.97				606,041.83		1,167,330.80	-661,366.05	505,964.75
（一）综合收益总额	8				1,685,988.97				30,756,041.70		32,442,030.67	-661,366.05	31,780,664.62
（二）所有者投入和减少资本	9			1,124,700.00							-1,124,700.00		-1,124,700.00
1.所有者投入的普通股	10												-1,124,700.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11			—		—	—	—	—	—	-		-
4.其他	12			1,124,700.00							-1,124,700.00		-1,124,700.00
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	—	—	—			—	—	—	—	-		-
2.使用专项储备	15	—	—	—			—	—	—	—	-		-
（四）利润分配	16								-30,149,999.87		-30,149,999.87		-30,149,999.87
1.提取盈余公积	17	-	-	-		-							-
其中：法定公积金	18	—	—	—		—						—	
任意公积金	19	—	—	—		—		—		—	-	—	
#储备基金	20	—	—	—		—		—		—	-	—	
#企业发展基金	21	—	—	—		—		—		—	-	—	
#利润归还投资	22	—	—	—		—		—		—	-	—	
2.提取一般风险准备	23	—	—	—		—							
3.对所有者（或股东）的分配	24								-30,149,999.87		-30,149,999.87		-30,149,999.87
4.其他	25										-		-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27			—		—	—	—	—	—	-	—	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28		—	—		—		—	—	—	-	—	-
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—		—		—		—	-	—	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												-
6.其他	32										-		-
四、本年年末余额	33	502,500,000.00	111,059,904.91	1,124,700.00	2,333,880.44		24,363,212.89		237,036,092.97		876,168,391.21	15,174,596.21	891,342,987.42

法定代表人：李焕印　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

6-1-10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：深圳市昌红科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	本期金额								
		实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏次	—	1	5	6	7	8	9	11	12	13
一、上年年末余额	1	502,500,000.00	109,401,071.53	53,752,097.00	10,218,796.27		31,302,956.37	104,948,780.23		704,619,507.40
加：会计政策变更	2	—	—	—	-	—	—	—	-	-
前期差错更正	3									
其他	4									
二、本年年初余额	5	502,500,000.00	109,401,071.53	53,752,097.00	10,218,796.27		31,302,956.37	104,948,780.23		704,619,507.40
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	6							36,129,061.63		36,129,061.63
（一）综合收益总额	7							36,129,061.63		36,129,061.63
（二）所有者投入和减少资本	8									
1.所有者投入的普通股	9									
2.其他权益工具持有者投入资本	10									
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									
4.其他	12									
（四）专项储备提取和使用	13									
1.提取专项储备	14	—	—	—	-	-	—	—	—	-
2.使用专项储备	15	—	—	—	-	-	—	—	—	-
（五）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	—	—	—	-	—	-	-	—	-
任意公积金	19	—	—	—	-	—	-	-	—	-
#储备基金	20	—	—	—	-	—	-	-	—	-
#企业发展基金	21	—	—	—	-	—	-	-	—	-
#利润归还投资	22	—	—	—	-	—	-	-	—	-
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	-	—	—	-	—	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	-	—	—	-	—	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	—	-	—	—	—	—	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	—	—	-	—	-	—	—	-
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	-	—	-		—	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	502,500,000.00	109,401,071.53	53,752,097.00	10,218,796.27		31,302,956.37	141,077,841.86		740,748,569.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表（续）

2020年1-6月

编制单位：深圳市昌红科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	上期金额								
		实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏次	—	14	18	19	20	21	22	24	25	26
一、上年年末余额	**1**	502,500,000.00	109,401,071.53				24,363,212.89	72,641,088.75		708,905,373.17
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
其他	4									
二、本年年初余额	**5**	502,500,000.00	109,401,071.53				24,363,212.89	72,641,088.75		708,905,373.17
三、本年增减变动金额	**6**			1,124,700.00				38,444,295.80		37,319,595.80
（一）综合收益总额	7							68,594,295.67		68,594,295.67
（二）所有者投入和减少资本	8			1,124,700.00						-1,124,700.00
1.所有者投入的普通股	9	-	-	—	-	—	—	—	—	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	—	-	—	—	—	—	-
4.其他	12			1,124,700.00						-1,124,700.00
（四）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	—	—	—	-	-	—	—	—	-
2.使用专项储备	15	—								
（五）利润分配	16							-30,149,999.87		-30,149,999.87
1.提取盈余公积	17	-								
其中：法定公积金	18	—								
任意公积金	19	—								
#储备基金	20	—								
#企业发展基金	21	—								
#利润归还投资	22	—								
2.提取一般风险准备	23	—								
3.对所有者（或股东）的分配	24							-30,149,999.87		-30,149,999.87
4.其他	25	-								
（六）所有者权益内部结转	26	-								
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	—	-	—	—	—	—	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	—	—	-	—	-	—	—	-
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	-	—	-	-	—	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	**32**	502,500,000.00	109,401,071.53	1,124,700.00			24,363,212.89	111,085,384.55		746,224,968.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

信会师报字[2020]第 ZL10120 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-122

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

防伪编号： 07552020040385635691

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已签

微信扫一扫查询真伪

报告 文号： 信会师报字[2020]第ZL10120号
委托 单位： 深圳市昌红科技股份有限公司
被审验单位名称： 深圳市昌红科技股份有限公司
被审单位所在地： 深圳市
事务所名称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告 类型： 财务报表审计（合并）(无保留意见)
报告 日期： 2020-04-24
报备 日期： 2020-04-29
签名注册会计师： 祁涛 张万斌

深圳市昌红科技股份有限公司（合并）

2019年度审计报告

事务所名称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 021-63391166
传真：
通信地址： 上海市黄浦区南京东路61号4楼
电子邮件： lxsz_admin@bdo.cm.cn
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。
防伪查询电话号码：0755-83515412
防伪技术支持电话：0755-82733911
防伪查询网址：http://check.szicpa.org

深圳注协

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZL10120 号

深圳市昌红科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市昌红科技股份有限公司（以下简称昌红科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昌红科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昌红科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十七）。 昌红科技的营业收入主要来自于非金属模具制品、精密 OA 塑胶部件及高端医疗耗材。2019 年度，昌红科技财务报表列示营业收入项目金额为人民币 715,362,940.09 元，其中外销收入占比 77.18%，如收入确认的会计政策财务报表附注所述，昌红科技公司产品销售区域分为境内和境外，且需要根据不同的手续进行收入确认。 由于收入是昌红科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且本期收入确认对财务报表影响较大，我们将收入确认识别为关键审计事项。	审计应对： ①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； ②选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； ③对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，判断销售收入和毛利变动的合理性； ④对于出口销售，选取账面销售记录作为样本与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，核实出口收入的真实性，并与海关出口信息进行核对； ⑤结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额； ⑥就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间，同时对主要客户期后回款进行检查。
（二）存货及存货跌价准备	
存货及存货跌价准备的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表	审计应对： ①了解与存货跌价准备相关的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附注“三、重要会计政策和估计”注释（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（七）。 于 2019 年 12 月 31 日，昌红科技合并财务报表中存货金额为 136,480,504.93 元，存货跌价准备为 9,702,346.91 元，账面价值为 126,778,158.02 元，占资产总额的比例为 12%。 存货按照成本与可变现净值孰低计量，由于存货金额较大，在确定存货减值时管理层需要作出重大判断，包括预计售价、库龄和税费率等因素的考虑，这些重大判断对存货的期末计价及存货跌价准备的计提具有重大影响，因此我们将存货及存货跌价准备识别为关键审计事项。	关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关的内部控制的运行有效性； ②获取并评价了解管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑昌红科技公司的预期销售计划等因素对存货跌价准备的可能影响； ③对存货实施监盘，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理； ④对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较； ⑤比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督昌红科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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，就可能导致对昌红科技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昌红科技不能持续经营。

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：祁涛
(项目合伙人)

中国·上海　　中国注册会计师：张万斌

二〇二〇年四月二十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	139,671,801.56	213,941,337.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	122,690,641.33	
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	五（三）	334,999.80	1,947,074.54
应收账款	五（四）	148,096,509.03	171,897,849.82
应收款项融资			
预付款项	五（五）	5,912,884.33	5,097,990.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	11,250,905.86	5,243,567.48
买入返售金融资产			
存货	五（七）	126,778,158.02	102,759,692.18
持有待售资产	五（八）	5,407,656.73	
一年内到期的非流动资产	五（九）	560,576.20	34,989,971.95
其他流动资产	五（十）	1,683,019.93	118,208,146.94
流动资产合计		562,387,152.79	654,085,630.07
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五（十一）		65,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五（十二）	687,747.52	6,655,980.45
长期股权投资	五（十三）	10,729,371.08	9,096,431.66
其他权益工具投资	五（十四）	116,365,965.45	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十五）	8,268,790.24	
固定资产	五（十六）	278,070,946.14	229,349,882.34
在建工程	五（十七）	27,635.34	10,162,612.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十八）	32,338,167.89	32,615,935.63
开发支出			
商誉	五（十九）	4,766,237.16	5,758,088.61
长期待摊费用	五（二十）	12,685,120.54	5,739,868.59
递延所得税资产	五(二十一)	8,640,668.76	7,588,582.29
其他非流动资产	五(二十二)	21,873,977.25	10,508,034.14
非流动资产合计		494,454,627.37	382,475,415.72
资产总计		1,056,841,780.16	1,036,561,045.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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	五（二十三）	122,002,693.36	95,518,887.69
预收款项	五（二十四）	18,535,304.92	15,822,987.62
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	五（二十五）	20,249,288.30	20,344,972.88
应交税费	五（二十六）	7,199,697.63	6,460,074.65
其他应付款	五（二十七）	1,726,741.69	1,870,198.42
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		169,713,725.90	140,017,121.26
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			
长期应付款	五（二十八）	407,431.78	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十九）	75,137.61	401,660.95
递延收益	五（三十）	3,556,973.39	4,839,284.33
递延所得税负债	五（二十一）	490,494.01	465,956.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,530,036.79	5,706,901.86
负债合计		174,243,762.69	145,724,023.12
所有者权益：			
股本	五（三十一）	502,500,000.00	502,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	111,059,904.91	111,059,904.91
减：库存股	五（三十三）	53,752,097.00	
其他综合收益	五（三十四）	15,933,555.76	647,891.47
专项储备			
盈余公积	五（三十五）	31,302,956.37	24,363,212.89
一般风险准备			
未分配利润	五（三十六）	261,132,426.67	236,430,051.14
归属于母公司所有者权益合计		868,176,746.71	875,001,060.41
少数股东权益		14,421,270.76	15,835,962.26
所有者权益合计		882,598,017.47	890,837,022.67
负债和所有者权益总计		1,056,841,780.16	1,036,561,045.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		52,451,278.30	112,689,065.15
交易性金融资产		40,583,432.80	
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	十二（一）	334,999.80	1,783,551.54
应收账款	十二（二）	87,819,456.34	106,755,313.29
应收款项融资			
预付款项		607,414.74	297,974.74
其他应收款	十二（三）	16,871,766.38	10,205,850.59
存货		47,845,097.30	41,047,822.08
持有待售资产		5,407,656.73	
一年内到期的非流动资产		560,576.20	34,989,971.95
其他流动资产		853,178.37	20,000,136.31
流动资产合计		253,334,856.96	327,769,685.65
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			35,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		687,747.52	6,655,980.45
长期股权投资	十二（四）	431,373,597.56	384,184,816.34
其他权益工具投资		65,218,796.27	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		63,036,105.21	56,315,113.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,792,645.34	9,210,216.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,072,049.91	1,169,075.46
递延所得税资产		3,169,012.77	3,177,217.43
其他非流动资产		538,780.20	6,119,563.90
非流动资产合计		573,888,734.78	501,831,983.69
资产总计		827,223,591.74	829,601,669.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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		47,813,474.01	44,601,591.00
预收款项		13,205,246.86	11,731,382.74
应付职工薪酬		8,989,623.09	9,028,828.64
应交税费		1,019,902.34	624,951.19
其他应付款		51,575,838.04	53,765,542.60
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		122,604,084.34	119,752,296.17
非流动负债：			
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			944,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			944,000.00
负债合计		122,604,084.34	120,696,296.17
所有者权益：			
股本		502,500,000.00	502,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		109,401,071.53	109,401,071.53
减：库存股		53,752,097.00	
其他综合收益		10,218,796.27	
专项储备			
盈余公积		31,302,956.37	24,363,212.89
未分配利润		104,948,780.23	72,641,088.75
所有者权益合计		704,619,507.40	708,905,373.17
负债和所有者权益总计		827,223,591.74	829,601,669.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		715,362,940.09	693,654,839.32
其中：营业收入	五（三十七）	715,362,940.09	693,654,839.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		657,691,547.27	634,045,758.62
其中：营业成本	五（三十七）	525,975,235.92	519,669,788.08
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	五（三十八）	3,034,580.47	3,870,574.85
销售费用	五（三十九）	24,439,243.59	21,056,316.52
管理费用	五（四十）	75,145,338.30	66,860,422.85
研发费用	五（四十一）	34,421,088.01	34,280,387.84
财务费用	五（四十二）	-5,323,939.02	-11,691,731.52
其中：利息费用	五（四十二）	22,485.70	427.55
利息收入	五（四十二）	1,693,501.04	5,019,017.45
加：其他收益	五（四十三）	6,357,045.19	7,069,708.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	6,963,389.13	5,306,034.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十四）	1,632,939.42	-1,243,873.48
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）	五（四十五）	1,890,641.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-2,410,507.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-3,309,862.06	-12,250,068.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	56,784.53	22,151.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,218,883.35	59,756,905.68
加：营业外收入	五（四十九）	284,480.33	1,205,145.22
减：营业外支出	五（五十）	1,369,230.38	869,255.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,134,133.30	60,092,795.50
减：所得税费用	五（五十一）	5,756,705.92	4,474,332.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,377,427.38	55,618,463.16
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,377,427.38	55,618,463.16
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）		61,792,118.88	56,845,050.88
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,414,691.50	-1,226,587.72
六、其他综合收益的税后净额		9,854,127.20	2,370,583.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,854,127.20	2,370,583.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,787,259.18	
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	五（三十四）	4,787,259.18	
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		5,066,868.02	2,370,583.28
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	五（三十四）	5,066,868.02	2,370,583.28
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		70,231,554.58	57,989,046.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		71,646,246.08	59,215,634.16
归属于少数股东的综合收益总额		-1,414,691.50	-1,226,587.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
母公司利润表
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（五）	237,889,379.79	275,468,883.30
减：营业成本	十二（五）	183,306,537.37	215,560,426.98
税金及附加		1,305,262.38	1,374,600.84
销售费用		5,549,354.32	5,801,973.68
管理费用		32,214,993.27	27,631,832.60
研发费用		13,455,495.16	14,570,432.47
财务费用		-3,898,960.55	-8,807,054.76
其中：利息费用			
利息收入		1,418,089.49	4,608,024.37
加：其他收益		3,586,026.62	3,196,612.27
投资收益（损失以"-"号填列）	十二（六）	79,574,932.46	11,131,508.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二（六）	1,632,939.42	-1,243,873.48
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）		583,432.80	
信用减值损失（损失以"-"号填列）		-1,502,776.26	
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-18,326,666.59	-5,302,674.39
资产处置收益（损失以"-"号填列）		-247,262.68	-15,815.05
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		69,624,384.19	28,346,302.60
加：营业外收入		12,200.00	270,290.01
减：营业外支出		25,200.00	70,849.34
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		69,611,384.19	28,545,743.27
减：所得税费用		213,949.36	1,374,439.29
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		69,397,434.83	27,171,303.98
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		69,397,434.83	27,171,303.98
（二）终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		4,787,259.18	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,787,259.18	
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		4,787,259.18	
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			
六、综合收益总额		74,184,694.01	27,171,303.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		771,564,300.96	684,984,775.99
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		5,105,748.90	6,621,734.38
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	6,715,718.11	9,233,188.66
经营活动现金流入小计		783,385,767.97	700,839,699.03
购买商品、接受劳务支付的现金		428,016,677.90	433,345,092.65
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		158,576,481.56	144,458,844.00
支付的各项税费		18,029,901.92	17,291,667.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	58,493,983.13	45,611,117.87
经营活动现金流出小计		663,117,044.51	640,706,722.45
经营活动产生的现金流量净额		120,268,723.46	60,132,976.58
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		6,736,580.41	6,488,311.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,773,261.49	331,802.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十二）	436,113,412.81	629,549,587.71
投资活动现金流入小计		446,623,254.71	637,569,701.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,088,611.56	52,341,059.19
投资支付的现金		41,147,169.18	40,000,000.00
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	五（五十二）	406,917,854.32	581,516,536.00
投资活动现金流出小计		548,153,635.06	673,857,595.19
投资活动产生的现金流量净额		-101,530,380.35	-36,287,893.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,310,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,310,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,310,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,172,485.57	15,075,000.00
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	五（五十二）	53,752,097.00	
筹资活动现金流出小计		83,924,582.57	15,075,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-83,924,582.57	-13,765,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,706,184.74	4,976,333.25
五、现金及现金等价物净增加额		-63,480,054.72	15,056,416.32
加：期初现金及现金等价物余额		181,195,348.29	166,138,931.97
六、期末现金及现金等价物余额		117,715,293.57	181,195,348.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
母公司现金流量表
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		269,337,415.59	279,364,057.53
收到的税费返还		4,844,954.46	5,343,746.12
收到其他与经营活动有关的现金		6,465,614.04	15,464,632.23
经营活动现金流入小计		280,647,984.09	300,172,435.88
购买商品、接受劳务支付的现金		155,211,967.69	177,113,913.32
支付给职工以及为职工支付的现金		65,963,266.29	59,297,555.90
支付的各项税费		2,957,104.99	3,256,553.35
支付其他与经营活动有关的现金		17,175,977.01	14,932,959.88
经营活动现金流出小计		241,308,315.98	254,600,982.45
经营活动产生的现金流量净额		39,339,668.11	45,571,453.43
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		73,311,582.33	12,757,472.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		327,774.67	165,878.20
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		191,598,318.00	346,539,210.00
投资活动现金流入小计		265,237,675.00	359,462,560.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,104,256.47	17,707,063.19
投资支付的现金		83,253,139.18	54,201,400.00
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		178,735,762.00	304,736,536.00
投资活动现金流出小计		271,093,157.65	376,644,999.19
投资活动产生的现金流量净额		-5,855,482.65	-17,182,438.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,149,999.87	15,075,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		53,752,097.00	
筹资活动现金流出小计		83,902,096.87	15,075,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-83,902,096.87	-15,075,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		829,332.82	2,315,075.69
五、现金及现金等价物净增加额		-49,588,578.59	15,629,090.62
加：期初现金及现金等价物余额		88,087,456.89	72,458,366.27
六、期末现金及现金等价物余额		38,498,878.30	88,087,456.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	502,500,000.00				111,059,904.91		647,891.47		24,363,212.89		236,430,051.14	875,001,060.41	15,835,962.26	890,837,022.67
加：会计政策变更							5,431,537.09					5,431,537.09		5,431,537.09
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	502,500,000.00				111,059,904.91		6,079,428.56		24,363,212.89		236,430,051.14	880,432,597.50	15,835,962.26	896,268,559.76
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）						53,752,097.00	9,854,127.20		6,939,743.48		24,702,375.53	-12,255,850.79	-1,414,691.50	-13,670,542.29
（一）综合收益总额							9,854,127.20				61,792,118.88	71,646,246.08		71,646,246.08
（二）所有者投入和减少资本						53,752,097.00						-53,752,097.00	-1,414,691.50	-55,166,788.50
1．所有者投入的普通股													-1,414,691.50	-1,414,691.50
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						53,752,097.00						-53,752,097.00		-53,752,097.00
（三）利润分配									6,939,743.48		-37,089,743.35	-30,149,999.87		-30,149,999.87
1．提取盈余公积									6,939,743.48		-6,939,743.48			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-30,149,999.87	-30,149,999.87		-30,149,999.87
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	502,500,000.00				111,059,904.91	53,752,097.00	15,933,555.76		31,302,956.37		261,132,426.67	868,176,746.71	14,421,270.76	882,598,017.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	502,500,000.00				111,059,904.91		-1,722,691.81		21,646,082.49		197,377,130.66	830,860,426.25	15,752,549.98	846,612,976.23
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、本年年初余额	502,500,000.00				111,059,904.91		-1,722,691.81		21,646,082.49		197,377,130.66	830,860,426.25	15,752,549.98	846,612,976.23
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							2,370,583.28		2,717,130.40		39,052,920.48	44,140,634.16	83,412.28	44,224,046.44
（一）综合收益总额							2,370,583.28				56,845,050.88	59,215,634.16	-1,226,587.72	57,989,046.44
（二）所有者投入和减少资本													1,310,000.00	1,310,000.00
1．所有者投入的普通股													1,310,000.00	1,310,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									2,717,130.40		-17,792,130.40	-15,075,000.00		-15,075,000.00
1．提取盈余公积									2,717,130.40		-2,717,130.40			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-15,075,000.00	-15,075,000.00		-15,075,000.00
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														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	502,500,000.00				111,059,904.91		647,891.47		24,363,212.89		236,430,051.14	875,001,060.41	15,835,962.26	890,837,022.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	502,500,000.00				109,401,071.53				24,363,212.89	72,641,088.75	708,905,373.17
加：会计政策变更							5,431,537.09				5,431,537.09
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	502,500,000.00				109,401,071.53		5,431,537.09		24,363,212.89	72,641,088.75	714,336,910.26
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）						53,752,097.00	4,787,259.18		6,939,743.48	32,307,691.48	-9,717,402.86
（一）综合收益总额							4,787,259.18			69,397,434.83	74,184,694.01
（二）所有者投入和减少资本						53,752,097.00					-53,752,097.00
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						53,752,097.00					-53,752,097.00
（三）利润分配									6,939,743.48	-37,089,743.35	-30,149,999.87
1．提取盈余公积									6,939,743.48	-6,939,743.48	
2．对所有者（或股东）的分配										-30,149,999.87	-30,149,999.87
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	502,500,000.00				109,401,071.53	53,752,097.00	10,218,796.27		31,302,956.37	104,948,780.23	704,619,507.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	502,500,000.00				109,401,071.53				21,646,082.49	63,261,915.17	696,809,069.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	502,500,000.00				109,401,071.53				21,646,082.49	63,261,915.17	696,809,069.19
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									2,717,130.40	9,379,173.58	12,096,303.98
（一）综合收益总额										27,171,303.98	27,171,303.98
（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									2,717,130.40	-17,792,130.40	-15,075,000.00
1．提取盈余公积									2,717,130.40	-2,717,130.40	
2．对所有者（或股东）的分配										-15,075,000.00	-15,075,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	502,500,000.00				109,401,071.53				24,363,212.89	72,641,088.75	708,905,373.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、基本信息

公司名称：深圳市昌红科技股份有限公司

法定代表人：李焕昌

注册资本：人民币 50,250 万元

公司注册地址：深圳市坪山新区坪山锦龙大道 3 号昌红科技公司 1 层至 3 层

统一社会信用代码：91440300728543964T

公司经营范围：非金属制品模具设计、加工、制造，塑料制品、模具、五金制造（以上项目不含限制项目）；消费性电子产品的生产加工；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；模具技术咨询及服务；房屋租赁。

2、公司历史沿革

（1）深圳市昌红科技股份有限公司的成立

2007 年 12 月 6 日，深圳市昌红五金制造有限公司（以下简称“昌红有限”）全体股东通过《深圳市昌红五金制造有限公司股东会决议》及《深圳市昌红模具科技股份有限公司发起人协议》，同意公司以 2007 年 10 月 31 日净资产 40,179,451.43 元按 1：0.9955 的比例折为 40,000,000.00 股（每股面值人民币 1 元），余额 179,451.43 元转入资本公积金，整体变更设立深圳市昌红模具科技股份有限公司（以下简称“昌红科技”）。2007 年 12 月 20 日，深圳市工商行政管理局核准了股份公司设立登记。

（2）2008 年第 1 次增资

2008 年 4 月 7 日，根据昌红科技 2008 年第一次临时股东大会决议，同意公司股本由人民币 40,000,000.00 元增资到人民币 45,000,000.00 元。增加股本中的 1,800,000.00 元以 2007 年 12 月 31 日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的未分配利润转增，另外 3,200,000.00 元以现金投入。现金部分由华守夫、徐燕平等 53 个自然人投入。2008 年 4 月 24 日，深圳市工商行政管理局核准了增资变更登记。

（3）2008 年第 2 次增资

2008 年 4 月 30 日，根据昌红科技 2008 年第二次临时股东大会决议，同意公司股本由人民币 45,000,000.00 元增资到人民币 50,000,000.00 元。新增股本由新股东深圳市中科宏易创业投资有限公司和浙江联盛创业投资有限公司认缴，深圳市中科宏易创

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业投资有限公司认缴股本人民币 2,500,000.00 元，实际缴纳出资额人民币 10,750,000.00 元，其余的 8,250,000.00 元列入资本公积金；浙江联盛创业投资有限公司认缴股本人民币 2,500,000.00 元，实际缴纳出资额人民币 10,750,000.00 元，其余的 8,250,000.00 元列入资本公积金。2008 年 5 月 9 日，深圳市工商行政管理局核准了增资变更登记。

（4）2010 年新股发行

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1726 号”文《关于核准深圳市昌红模具科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股 1,700 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 1,700 万元，变更后的注册资本为人民币 6,700 万元。2010 年 12 月 22 日，首次公开发行股票在深圳证券交易所创业板上市。

2011 年 1 月 27 日，公司取得了由深圳市市场监督管理局换发的注册号为 440301103072336 的《企业法人营业执照》，并完成了工商变更登记手续，注册资本变更为 6,700 万元，实收资本 6,700 万元。

（5）公司更名

2012 年 5 月 4 日，公司 2011 年年度股东大会审议通过了《关于变更公司名称而修改公司章程并办理工商变更的议案》，同意将公司中文名称“深圳市昌红模具科技股份有限公司”变更为“深圳市昌红科技股份有限公司”。2012 年 5 月 15 日，深圳市市场监督管理局核准了公司名称变更事项。

（6）公司地址变更

2019 年 9 月 11 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程并办理工商变更登记的议案》，同意将“公司住所：深圳市坪山区坪山锦龙大道西侧”修改为“公司住所：深圳市坪山区碧岭街道沙湖社区锦龙大道 3 号昌红科技公司 1 层至 3 层”。2019 年 11 月 25 日，深圳市市场监督管理局核准了注册地址变更登记。

3、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注经本公司第四届董事会第二十三次会议于 2020 年 4 月 23 日批准。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，纳入合并范围的子公司共 14 家，具体如下：

子公司名称
上海昌美精机有限公司
硕昌（上海）精密塑料制品有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称
芜湖昌红科技有限公司
昌红科技（香港）有限公司
昌红科技菲律宾股份有限公司
深圳市昌红股权投资基金管理公司
深圳市柏明胜医疗器械有限公司
河源市昌红精机科技有限公司
德盛投资有限公司
昌红科技（越南）有限公司
力因精准医疗产品（上海）有限公司
上海力因生物技术有限公司
力妲康生命科学（上海）有限公司
青岛旭健艾维创业投资中心（有限合伙）

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事精密非金属模具制品、精密塑胶部件和高端医疗耗材的研发、设计、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十四）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（三十一）“主要会计估计及判断”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外孙公司昌红科技（越南）有限公司、昌红科技菲律宾股份有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别以越南盾、菲律宾比索确定为其记账本位币，本公司的其他境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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。

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。

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）可供出售金融资产的减值准备：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值连续下跌时间超过 12 个月。可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 20 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：[3 个月以内]	-	-
[4～12 个月]	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对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。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

④合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 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

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~30	10	3~4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
电子设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公及其他设备	年限平均法	5	10	18

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地证上规定的时间	年限平均法	土地使用权
专利	法律保护的时间	年限平均法	专利
软件	合同性权利或其他法定权利	年限平均法	软件

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十九) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四) 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入的具体确认方法：

①内销收入：模具产品及医疗设备产品确认标志为产品完工移交给客户，经对方验收确认后确定收入；塑胶产品及其他产品，公司根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送至客户的仓库。并按照交易习惯，每月会与客户进行及时对账，与对方对账后确认收入。

②直接出口：模具产品及医疗设备产品确认标志为产品完工移交给客户，经对方验收确认收入并完成报关手续后确认收入；塑胶产品确认标志为产品已经发出，与对方对账报关后确认收入。

③转厂出口：收入确认标志为产品已经发出，经对方签字暂收，与对方对账后确认收入。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行、回购、出售或注销自身权益工具，均不确认任何利得或损失。

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十一) 主要会计估计及判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；	经第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十三次会议审议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额1,947,074.54元，“应收账款”上年年末余额171,897,849.82元；	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额1,783,551.54元，“应收账款”上年年末余额106,755,313.29元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）因报表项目名称变更，将非交易性的可供出售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”。	经第四届董事会第十六次会议审议	可供出售金额资产：减少 65,000,000.00 元 其他权益工具投资：增加 70,431,537.09 元 其他综合收益：增加 5,431,537.09 元。	可供出售金额资产：减少 35,000,000.00 元 其他权益工具投资：增加 40,431,537.09 元 其他综合收益：增加 5,431,537.09 元。
（2）其他流动资产重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	经第四届董事会第十六次会议审议	其他流动资产：减少 117,550,000.00 元 交易性金融资产：增加 117,550,000.00 元	其他流动资产：减少 20,000,000.00 元 交易性金融资产：增加 20,000,000.00 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	213,941,337.07	货币资金	摊余成本	213,941,337.07
应收票据	摊余成本	1,947,074.54	应收票据	摊余成本	1,947,074.54
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	171,897,849.82	应收账款	摊余成本	171,897,849.82
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	5,243,567.48	其他应收款	摊余成本	5,243,567.48
其他流动资产	摊余成本	118,208,146.94	其他流动资产	摊余成本	658,146.94
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	117,550,000.00
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	65,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	65,000,000.00
长期应收款	摊余成本	6,655,980.45	长期应收款	摊余成本	6,655,980.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	112,689,065.15	货币资金	摊余成本	112,689,065.15
应收票据	摊余成本	1,783,551.54	应收票据	摊余成本	1,783,551.54
应收账款	摊余成本	106,755,313.29	应收账款	摊余成本	106,755,313.29
其他应收款	摊余成本	10,205,850.59	其他应收款	摊余成本	10,205,850.59
其他流动资产	摊余成本	20,000,136.31	其他流动资产	摊余成本	136.31
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,000,000.00
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	35,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	35,000,000.00
长期应收款	摊余成本	6,655,980.45	长期应收款	摊余成本	6,655,980.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3、 首次执行新金融工具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

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	213,941,337.07	213,941,337.07			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	117,550,000.00	117,550,000.00		117,550,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	1,947,074.54	1,947,074.54			
应收	171,897,849.82	171,897,849.82			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
账款					
应收款项融资	不适用				
预付款项	5,097,990.09	5,097,990.09			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	5,243,567.48	5,243,567.48			
买入返售金融资产					
存货	102,759,692.18	102,759,692.18			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	34,989,971.95	34,989,971.95			
其他流动资产	118,208,146.94	658,146.94	-117,550,000.00		-117,550,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产合计	654,085,630.07	654,085,630.07			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	65,000,000.00	不适用	-65,000,000.00		-65,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	6,655,980.45	6,655,980.45			
长期股权投资	9,096,431.66	9,096,431.66			
其他权益工具投资	不适用	70,431,537.09	65,000,000.00	5,431,537.09	70,431,537.09
其他非流动金融资产	不适用				
投资					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
性房地产					
固定资产	229,349,882.34	229,349,882.34			
在建工程	10,162,612.01	10,162,612.01			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	32,615,935.63	32,615,935.63			
开发支出					
商誉	5,758,088.61	5,758,088.61			
长期待摊费用	5,739,868.59	5,739,868.59			
递延所得税资产	7,588,582.29	7,588,582.29			
其他非流动资产	10,508,034.14	10,508,034.14			
非流动资产合计	382,475,415.72	387,906,952.81		5,431,537.09	5,431,537.09
资产总计	1,036,561,045.79	1,041,992,582.88		5,431,537.09	5,431,537.09
流动负					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	95,518,887.69	95,518,887.69			
预收款项	15,822,987.62	15,822,987.62			
卖出回购金融资产					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	20,344,972.88	20,344,972.88			
应交税费	6,460,074.65	6,460,074.65			
其他应付款	1,870,198.42	1,870,198.42			
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					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动负债					
流动负债合计	140,017,121.26	140,017,121.26			
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	401,660.95	401,660.95			
递延收益	4,839,284.33	4,839,284.33			
递延所得税负债	465,956.58	465,956.58			
其他					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债					
非流动负债合计	5,706,901.86	5,706,901.86			
负债合计	145,724,023.12	145,724,023.12			
所有者权益：					
股本	502,500,000.00	502,500,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	111,059,904.91	111,059,904.91			
减：库存股					
其他综合收益	647,891.47	6,079,428.56		5,431,537.09	5,431,537.09
专项储备					
盈余公积	24,363,212.89	24,363,212.89			
一般风险准备					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
未分配利润	236,430,051.14	236,430,051.14			
归属于母公司所有者权益合计	875,001,060.41	880,432,597.50		5,431,537.09	5,431,537.09
少数股东权益	15,835,962.26	15,835,962.26			
所有者权益合计	890,837,022.67	896,268,559.76		5,431,537.09	5,431,537.09
负债和所有者权益总计	1,036,561,045.79	1,041,992,582.88		5,431,537.09	5,431,537.09

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	112,689,065.15	112,689,065.15			
交易性金融资产	不适用	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
产					
应收票据	1,783,551.54	1,783,551.54			
应收账款	106,755,313.29	106,755,313.29			
应收款项融资	不适用				
预付款项	297,974.74	297,974.74			
其他应收款	10,205,850.59	10,205,850.59			
存货	41,047,822.08	41,047,822.08			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	34,989,971.95	34,989,971.95			
其他流动资产	20,000,136.31	136.31	-20,000,000.00		-20,000,000.00
流动资产合计	327,769,685.65	327,769,685.65			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	35,000,000.00	不适用	-35,000,000.00		-35,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	6,655,980.45	6,655,980.45			
长期股权投资	384,184,816.34	384,184,816.34			
其他权益工具投资	不适用	40,431,537.09	35,000,000.00	5,431,537.09	40,431,537.09
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
产					
固定资产	56,315,113.26	56,315,113.26			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	9,210,216.85	9,210,216.85			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,169,075.46	1,169,075.46			
递延所得税资产	3,177,217.43	3,177,217.43			
其他非流动资产	6,119,563.90	6,119,563.90			
非流动资产合计	501,831,983.69	507,263,520.78		5,431,537.09	5,431,537.09
资产总计	829,601,669.34	835,033,206.43		5,431,537.09	5,431,537.09
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	44,601,591.00	44,601,591.00			
预收款项	11,731,382.74	11,731,382.74			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付职工薪酬	9,028,828.64	9,028,828.64			
应交税费	624,951.19	624,951.19			
其他应付款	53,765,542.60	53,765,542.60			
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	119,752,296.17	119,752,296.17			
非流动负债：					
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	944,000.00	944,000.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	944,000.00	944,000.00			
负债合计	120,696,296.17	120,696,296.17			
所有者权益：					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
股本	502,500,000.00	502,500,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	109,401,071.53	109,401,071.53			
减：库存股					
其他综合收益		5,431,537.09		5,431,537.09	5,431,537.09
专项储备					
盈余公积	24,363,212.89	24,363,212.89			
未分配利润	72,641,088.75	72,641,088.75			
所有者权益合计	708,905,373.17	714,336,910.26		5,431,537.09	5,431,537.09
负债和所有者权益总计	829,601,669.34	835,033,206.43		5,431,537.09	5,431,537.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、20%、25%、30%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2019]39 号）公告，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳市昌红科技股份有限公司	15.00
深圳市昌红股权投资基金管理有限公司（以下简称“昌红股权投资”）	25.00
德盛投资有限公司（以下简称“德盛投资”）	免税
昌红科技（越南）有限公司（以下简称“越南昌红”）	20.00
昌红科技菲律宾股份有限公司（以下简称“菲律宾昌红”）	30.00
昌红科技（香港）有限公司（以下简称“香港昌红”）	16.50
河源市昌红精机科技有限公司（以下简称“河源昌红”）	15.00
力因精准医疗产品（上海）有限公司（以下简称“力因精准”）	15.00
力妲康生命科学（上海）有限公司（以下简称“力妲康”）	25.00
上海力因生物技术有限公司（以下简称“力因生物”）	25.00
芜湖昌红科技有限公司(以下简称“芜湖昌红”)	25.00
上海昌美精机有限公司（以下简称“上海昌美”）	15.00
硕昌（上海）精密塑料制品有限公司（以下简称“上海硕昌”）	15.00
深圳市柏明胜医疗器械有限公司（以下简称“柏明胜”）	15.00
青岛旭健艾维创业投资中心（有限合伙）（以下简称“青岛旭健”）	25.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司及河源昌红、力因精准、上海昌美、上海硕昌、柏明胜被认定为高新技术企业，有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司及河源昌红、力因精准、上海昌美、上海硕昌、柏明胜自获得高新技术企业认定后三年内（除本公司为 2018 年至 2020 年外，其余均为 2017 年至 2019 年），所得税税率减按 15%的比例征收。

本公司之全资子公司德盛投资注册地在塞舌尔共和国，《国际商业公司法 1994》是当地规管国际商业公司的主要公司法例。根据该法例规定：国际商业公司如在塞舌尔境外进行商业活动或交易，均不须就此纳税。

本公司之全资孙公司越南昌红 2014 年 07 月 04 日取得编号为 04204300019 的投资执照，自获利年度起二年内减免企业所得税，三至四年内减按 50%计征企业所得税。

本公司之全资孙公司菲律宾昌红属于 PEZA 企业，享受自 2016 年 10 月 1 号至 2020 年 9 月 30 号免交企业所得税，优惠期结束后以销售毛利为应纳税所得额，按照 5%优惠税率缴纳企业所得税。本年度菲律宾昌红不需要缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	175,706.56	156,616.12
银行存款	131,491,972.54	195,886,889.34
其他货币资金	8,004,122.46	17,897,831.61
合计	139,671,801.56	213,941,337.07
其中：存放在境外的款项总额	21,479,845.91	24,817,313.34

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金		5,865,072.26
定期存款	13,952,400.00	
海关保证金	4,107.99	4,380.52
保函保证金	8,000,000.00	8,140,000.00
合计	21,956,507.99	14,009,452.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	122,690,641.33
其中：理财产品	122,690,641.33
合计	122,690,641.33

注：截止 2019 年 12 月 31 日，本集团从联储证券有限责任公司购买的理财产品余额为 51,791,699.86 元，占比为 42.21%，从银行购买的理财产品余额为 70,898,941.47 元，占比为 57.79%。

(三) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	334,999.80	1,878,295.82
商业承兑汇票		68,778.72
合计	334,999.80	1,947,074.54

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：3 个月以内	135,422,589.93	159,062,028.49
4-12 个月	11,090,567.47	12,340,087.73
1 年以内小计	146,513,157.40	171,402,116.22
1 至 2 年	2,165,140.63	1,041,802.93
2 至 3 年	811,535.00	558,591.32
3 年以上	14,970,941.48	14,748,832.25
小计	164,460,774.51	187,751,342.72
减：坏账准备	16,364,265.48	15,853,492.90
合计	148,096,509.03	171,897,849.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	14,234,521.72	8.66	14,234,521.72	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,550,777.95	8.24	13,550,777.95	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	683,743.77	0.42	683,743.77	100.00	
按组合计提坏账准备	150,226,252.79	91.34	2,129,743.76	1.42	148,096,509.03
账龄组合	150,226,252.79	91.34	2,129,743.76	1.42	148,096,509.03
合计	164,460,774.51	100.00	16,364,265.48		148,096,509.03

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,723,669.76	7.31	13,723,669.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,890,589.32	92.62	1,992,739.50	1.15	171,897,849.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	137,083.64	0.07	137,083.64	100.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	187,751,342.72	100.00	15,853,492.90		171,897,849.82

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
1.Asian Express Holdings Ltd	5,442,943.28	5,442,943.28	100.00	无法收回
2.深圳市迪瑞德科技有限公司	5,296,426.07	5,296,426.07	100.00	无法收回
3.Advance Software Tech Limited	2,811,408.60	2,811,408.60	100.00	无法收回
4.深圳华宝利电子有限公司	195,723.66	195,723.66	100.00	无法收回
5.深圳市安田音响科技有限公司	192,650.00	192,650.00	100.00	无法收回
6.深圳万科扬声器制造有限公司	148,394.45	148,394.45	100.00	无法收回
7.利比康电子深圳有限公司	88,517.44	88,517.44	100.00	无法收回
8.惠州比亚迪电子有限公司	58,458.22	58,458.22	100.00	无法收回
合计	14,234,521.72	14,234,521.72		

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：　3 个月以内	135,422,589.93		
4-12 个月	11,090,567.47	554,528.38	5.00
1 年以内小计	146,513,157.40	554,528.38	0.38
1-2 年	2,165,140.63	433,028.12	20.00
2-3 年	811,535.00	405,767.50	50.00
3 年以上	736,419.76	736,419.76	100.00
合计	150,226,252.79	2,129,743.76	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,853,492.90	15,853,492.90	510,772.58			16,364,265.48
合计	15,853,492.90	15,853,492.90	510,772.58			16,364,265.48

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 86,081,010.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 258,897.15 元。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,241,268.09	88.64	4,955,238.50	97.20
1 至 2 年	619,113.23	10.47	89,340.74	1.75
2 至 3 年	14,657.18	0.25	53,410.85	1.05
3 年以上	37,845.83	0.64		
合计	5,912,884.33	100.00	5,097,990.09	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,185,497.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例 53.88%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	128,493.15	1,534,623.85
应收股利		
其他应收款项	11,122,412.71	3,708,943.63
合计	11,250,905.86	5,243,567.48

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	128,493.15	373,493.40
理财产品		1,161,130.45
小计	128,493.15	1,534,623.85
减：坏账准备		
合计	128,493.15	1,534,623.85

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：3 个月以内	1,019,305.77	3,615,274.99
4-12 个月	5,241,491.59	89,995.48
1 年以内小计	6,260,797.36	3,705,270.47
1-2 年	5,730,594.63	
2-3 年	1,078,428.43	16,345.86
3 年以上	103,909.45	138,909.45
小计	13,173,729.87	3,860,525.78
减：坏账准备	2,051,317.16	151,582.15
合计	11,122,412.71	3,708,943.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：其他应收款期末 1-2 年、2-3 年账龄与上年年末有关账龄不勾稽的原因是本期将长期应收款中已到期未收回租金的实际账龄调整到其他应收款并计提坏账准备所致。

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	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	70,509.45	0.54	70,509.45	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	70,509.45	0.54	70,509.45	100.00	
按组合计提坏账准备	13,103,220.41	99.46	1,980,807.71	15.12	11,122,412.70
账龄组合	13,103,220.41	99.46	1,980,807.71	15.12	11,122,412.70
合计	13,173,729.86	100.00	2,051,317.16		11,122,412.70

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,790,016.33	98.17	81,072.70	2.14	3,708,943.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	70,509.45	1.83	70,509.45	100.00	
合计	3;860,525.78	100.00	151,582.15		3,708,943.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
1.许梦稚	48,242.00	48,242.00	100.00	无法收回
2.深圳市昌一科技有限公司	22,267.45	22,267.45	100.00	无法收回
合计	70,509.45	70,509.45		

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中： 3 个月以内	1,019,305.77		
4-12 个月	5,241,491.59	262,074.58	5.00
1 年以内小计	6,260,797.36	262,074.58	4.19
1-2 年	5,730,594.63	1,146,118.93	20.00
2-3 年	1,078,428.43	539,214.21	50.00
3 年以上	33,399.99	33,399.99	100.00
合计	13,103,220.41	1,980,807.71	

（3）坏账准备计提情况

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)	
年初余额	81,072.70		70,509.45	151,582.15
年初余额在本期				
--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	1,899,735.01			1,899,735.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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				
期末余额	1,980,807.71		70,509.45	2,051,317.16

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	151,582.15	151,582.15	1,899,735.01			2,051,317.16
合计	151,582.15	151,582.15	1,899,735.01			2,051,317.16

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
房租及其他押金	4,364,691.77	2,253,317.77
保证金	28,400.00	78,400.00
员工借支备用金	378,464.11	176,500.27
风险金	819,030.46	725,598.92
其他	114,687.59	614,521.19
出口退税	139,906.48	12,187.63
租赁款	7,328,549.46	
合计	13,173,729.87	3,860,525.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1.常州康泰模具科技有限公司	租赁款	7,328,549.46	4-12 个月、1-2 年、2-3 年	55.63	1,337,010.81
2.上海维多利亚企业有限公司	房租及押金	1,225,974.33	1 年以内、1-2 年	9.31	143,741.96
3.松江海关	风险金	819,030.46	1 年以内、1-2 年	6.22	31,346.71
4.深圳市投资控股有限公司	房租押金	724,046.62	3 个月以内、1-2 年	5.50	108,058.12
5.MERALCO	电费押金	663,252.23	4-12 月、1-2 年	5.03	37,532.49
合计		10,760,853.10		81.69	1,657,690.09

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,474,274.85	2,681,604.01	38,792,670.84	40,217,640.91	2,705,623.07	37,512,017.84
委托加工物资	1,648,383.58		1,648,383.58	2,702,669.34		2,702,669.34
在产品	68,634,738.50	4,458,633.29	64,176,105.21	48,840,276.28	4,519,470.67	44,320,805.61
产成品	24,723,108.00	2,562,109.61	22,160,998.39	19,618,922.74	1,394,723.35	18,224,199.39
合计	136,480,504.93	9,702,346.91	126,778,158.02	111,379,509.27	8,619,817.09	102,759,692.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,705,623.07			24,019.06		2,681,604.01
在产品	4,519,470.67	1,116,833.05		1,177,670.43		4,458,633.29
产成品	1,394,723.35	1,167,386.26				2,562,109.61
合计	8,619,817.09	2,284,219.31		1,201,689.49		9,702,346.91

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本	耗用	报废
在产品	可变现净值低于存货成本	耗用	报废
产成品	可变现净值低于存货成本	-	报废或销售

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	5,407,656.73	
合计	5,407,656.73	

1、 划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
租赁资产	5,407,656.73		5,407,656.73	10,100,000.00		2020 年 3 月 17 日	协议转让	不再租赁	昌红科技
合计	5,407,656.73		5,407,656.73	10,100,000.00					

注：2019 年 12 月 5 日，昌红科技与德克尔马豪吉特迈（上海）机床有限公司签订机床买卖合同，将租赁给常州康泰模具科技有限公司的 2 台设备进行出售，合同总价款为 1,010 万元；截止 2019 年 12 月 31 日，德克尔马豪吉特迈（上海）机床有限公司已支付定金 202 万元，该出售行为极可能在 1 年内完成。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	560,576.20	34,989,971.95
合计	560,576.20	34,989,971.95

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	597,099.12	390,733.87
银行理财产品		117,550,000.00
预交企业所得税	1,085,920.81	267,413.07
合计	1,683,019.93	118,208,146.94

(十一) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	65,000,000.00		65,000,000.00
其中：按成本计量	65,000,000.00		65,000,000.00
合计	65,000,000.00		65,000,000.00

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,314,673.33		1,314,673.33	15,637,141.30		15,637,141.30
其中：未实现融资收益	66,349.61		66,349.61	960,403.10		960,403.10
其中：将于一年内到期部分	560,576.20		560,576.20	8,020,757.75		8,020,757.75
昌红光电借款				27,000,000.00		27,000,000.00
其中：未实现融资收				30,785.80		30,785.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
益						
其中：将于一年内到期部分				26,969,214.20		26,969,214.20
合计	687,747.52		687,747.52	6,655,980.45		6,655,980.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2. 联营企业											
常州康泰模具科技有限公司	9,096,431.66			1,632,939.42						10,729,371.08	
小计	9,096,431.66			1,632,939.42						10,729,371.08	
合计	9,096,431.66			1,632,939.42						10,729,371.08	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
1.武汉互创联合科技有限公司	30,000,000.00
2.Pneuma Respiratory,Inc.	21,147,169.18
3.深圳市合创智能及健康创业投资基金（有限合伙）	25,092,989.29
4.吉安市井开区合正医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00
5.共青城分享精准医疗投资管理合伙企业（有限合伙）	20,125,806.98
合计	116,365,965.45

注：昌红科技对以上公司的股权投资，属于非交易性权益工具投资，因此昌红科技将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市合创智能及健康创业投资基金（有限合伙）	1,245,335.00				持有意图并非近期出售或短期获利	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十五) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额	12,996,133.78			12,996,133.78
—固定资产转入	12,996,133.78			12,996,133.78
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	12,996,133.78			12,996,133.78
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额	4,727,343.54			4,727,343.54
—计提或摊销	97,470.98			97,470.98
—固定资产转入	4,629,872.56			4,629,872.56
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	4,727,343.54			4,727,343.54
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	8,268,790.24			8,268,790.24
（2）上年年末账面价值				

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	278,070,946.14	229,349,882.34
固定资产清理		
合计	278,070,946.14	229,349,882.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	110,525,197.52	263,503,321.93	14,608,341.32	7,639,196.63	39,201,579.24	435,477,636.64
（2）本期增加金额	35,264,403.34	52,281,954.99	587,132.49	1,569,206.35	5,669,105.78	95,371,802.95
—购置		34,458,894.34	587,132.49	1,472,201.92	5,669,105.78	42,187,334.53
—在建工程转入	35,264,403.34	17,823,060.65		97,004.43		53,184,468.42
（3）本期减少金额	12,996,133.78	13,398,780.31		71,287.58	834,237.98	27,300,439.65
—处置或报废		13,398,780.31		71,287.58	834,237.98	14,304,305.87
—转入投资性房地产	12,996,133.78					12,996,133.78
（4）期末余额	132,793,467.08	302,386,496.61	15,195,473.81	9,137,115.40	44,036,447.04	503,548,999.94
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	28,223,167.35	134,782,577.16	8,557,702.35	5,379,793.89	29,184,513.55	206,127,754.30
（2）本期增加金额	4,681,439.70	22,644,234.78	1,560,214.74	747,191.39	4,623,396.00	34,256,476.61
—计提	4,681,439.70	22,644,234.78	1,560,214.74	747,191.39	4,623,396.00	34,256,476.61
（3）本期减少金额	4,629,872.56	9,431,433.80		64,158.60	814,503.45	14,939,968.41
—处置或报废		9,431,433.80		64,158.60	814,503.45	10,310,095.85
—转入投资性房地产	4,629,872.56					4,629,872.56
（4）期末余额	28,274,734.49	147,995,378.14	10,117,917.09	6,062,826.68	32,993,406.10	225,444,262.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通设备	电子设备	其他设备	合计
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额		33,791.30				33,791.30
—计提		33,791.30				33,791.30
（3）本期减少金额						
（4）期末余额		33,791.30				33,791.30
4．账面价值						
（1）期末账面价值	104,518,732.59	154,357,327.17	5,077,556.72	3,074,288.72	11,043,040.94	278,070,946.14
（2）上年年末账面价值	82,302,030.17	128,720,744.77	6,050,638.97	2,259,402.74	10,017,065.69	229,349,882.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
越南工厂厂房	8,131,649.36	产权证书正在办理中

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	27,635.34	10,162,612.01
工程物资		
合计	27,635.34	10,162,612.01

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及附属设备				10,162,612.01		10,162,612.01
设备采购款	839.93		839.93			
基础建设	26,795.41		26,795.41			
合计	27,635.34		27,635.34	10,162,612.01		10,162,612.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
越南厂房	8,150,000.00		8,131,649.36	8,131,649.36			99.77	100.00%				其他
越南注塑机生产线	9,700,000.00		9,627,638.03	9,627,638.03			99.25	100.00%				其他
菲律宾厂房	34,000,000.00	8,495,540.03	18,637,213.95	27,132,753.98			79.80	100.00%				其他
空调净化房屋装修费	2,400,000.00	1,667,071.98	732,946.74		2,400,018.72		100.00	100.00%				其他
高速加工中心 OPS	3,500,000.00		3,492,854.09	3,492,854.09			99.80	100.00%				其他
联想图像LSU组件调整检测设备	1,000,000.00		985,840.71	985,840.71			98.58	100.00%				其他
合计		10,162,612.01	41,608,142.88	49,370,736.17	2,400,018.72							

注：2019 年度重大在建工程的其他减少主要为转入长期待摊费用。

6-1-104

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十八) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	36,730,173.92	77,473.00	7,925,719.36	44,733,366.28
(2) 本期增加金额	704,246.46		189,767.62	894,014.08
—购置	704,246.46		189,767.62	894,014.08
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	37,434,420.38	77,473.00	8,115,486.98	45,627,380.36
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	5,542,262.67	52,056.13	6,523,111.85	12,117,430.65
(2) 本期增加金额	689,063.17	2,500.02	480,218.63	1,171,781.82
—计提	689,063.17	2,500.02	480,218.63	1,171,781.82
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	6,231,325.84	54,556.15	7,003,330.48	13,289,212.47
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	31,203,094.54	22,916.85	1,112,156.50	32,338,167.89
(2) 上年年末账面价值	31,187,911.25	25,416.87	1,402,607.51	32,615,935.63

(十九) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	……	处置	……	
账面原值						
上海力因	16,721,278.60					16,721,278.60
小计	16,721,278.60					16,721,278.60
减值准备						
上海力因	10,963,189.99	991,851.45				11,955,041.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	……	处置	……	
小计	10,963,189.99	991,851.45				11,955,041.44
账面价值	5,758,088.61					4,766,237.16

注：于 2019 年 12 月 31 日，昌红科技聘请北京中林资产评估有限公司对商誉进行了减值测试，该评估公司出具了中林评字【2020】66 号评估报告，评估了各相关资产及资产组的公允价值；经测试，本年应补提商誉减值 991,851.45 元。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,312,225.54	12,894,876.00	5,648,241.88		12,558,859.66
租赁费	427,643.05	697,210.92	998,593.09		126,260.88
合计	5,739,868.59	13,592,086.92	6,646,834.97		12,685,120.54

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	18,197,512.01	2,729,641.80		
资产减值准备	7,775,811.56	1,174,278.48	24,047,467.59	3,607,321.83
内部交易未实现利润	3,511,035.00	526,655.25	3,489,669.21	523,450.38
可抵扣亏损	25,885,519.39	4,446,470.17	20,239,590.95	3,250,689.12
预计负债	75,137.61	11,270.64	401,660.95	60,249.14
政府补助			944,000.00	141,600.00
昌红光电未实现融资收益			35,145.46	5,271.82
合计	55,445,015.57	8,888,316.34	49,157,534.16	7,588,582.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,030,302.60	454,545.39	3,106,377.21	465,956.58
交易性金融资产公允价值变动	1,890,641.33	283,596.20		
合计	4,920,943.93	738,141.59	3,106,377.21	465,956.58

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	247,647.58	8,640,668.76		7,588,582.29
递延所得税负债	247,647.58	490,494.01		465,956.58

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,178,397.28	
可抵扣亏损	10,431,845.90	9,872,066.92
合计	12,610,243.18	9,872,066.92

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年度		1,767,054.04	
2020 年度	1,721,491.84	1,721,491.84	
2021 年度	1,346,423.99	1,346,423.99	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年度	2,144,852.79	2,144,852.79	
2023 年度	2,892,244.26	2,892,244.26	
2024 年度	2,326,833.02		
合计	10,431,845.90	9,872,066.92	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	18,403,587.32		18,403,587.32	2,831,000.00		2,831,000.00
预付设备款	2,931,609.73		2,931,609.73	7,429,166.94		7,429,166.94
预付软件款	538,780.20		538,780.20	247,867.20		247,867.20
合计	21,873,977.25		21,873,977.25	10,508,034.14		10,508,034.14

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	114,636,700.39	89,374,501.28
1-2 年	3,065,686.04	3,210,386.33
2-3 年	1,447,359.06	1,429,543.79
3 年以上	2,852,947.87	1,504,456.29
合计	122,002,693.36	95,518,887.69

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市海龙德模具科技有限公司	1,061,750.00	尚未结算
合计	1,061,750.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,360,201.10	15,211,528.06
1-2 年	574,739.49	407,092.58
2-3 年	402,744.84	46,274.41
3 年以上	197,619.49	158,092.57
合计	18,535,304.92	15,822,987.62

2、无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,333,021.11	151,485,797.46	151,590,621.92	20,228,196.65
离职后福利-设定提存计划	11,951.77	6,992,552.78	6,983,412.90	21,091.65
辞退福利		93,330.00	93,330.00	
合计	20,344,972.88	158,571,680.24	158,667,364.82	20,249,288.30

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	20,283,603.25	137,770,247.39	137,847,889.06	20,205,961.58
（2）职工福利费	40,655.00	8,380,652.57	8,421,307.57	
（3）社会保险费	1,550.80	3,885,987.58	3,877,455.63	10,082.75
其中：医疗保险费	1,550.80	3,380,463.59	3,373,385.40	8,628.99
工伤保险费		240,910.05	240,624.49	285.56
生育保险费		264,613.94	263,445.74	1,168.20
（4）住房公积金	7,212.06	1,070,012.55	1,076,000.61	1,224.00
（5）工会经费和职工教育		128,050.12	128,050.12	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬		250,847.25	239,918.93	10,928.32
合计	20,333,021.11	151,485,797.46	151,590,621.92	20,228,196.65

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	11,951.77	6,717,154.53	6,711,170.13	17,936.17
失业保险费		275,398.25	272,242.77	3,155.48
合计	11,951.77	6,992,552.78	6,983,412.90	21,091.65

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,291,813.94	3,449,319.85
个人所得税	442,732.71	347,517.28
企业所得税	2,257,499.31	2,203,369.81
城市维护建设税	73,356.47	128,847.23
城镇土地使用税	99,365.10	173,597.40
教育费附加	74,896.31	112,327.03
房产税	146,831.61	26,715.46
印花税	14,216.40	18,380.59
环保税	798,985.78	
合计	7,199,697.63	6,460,074.65

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,726,741.69	1,870,198.42
合计	1,726,741.69	1,870,198.42

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	883,360.54	540,897.34
订金和保证金	458,924.76	419,480.93
应付服务费	220,982.90	647,764.88
其他	163,473.49	262,055.27
合计	1,726,741.69	1,870,198.42

（2）无账龄超过一年的大额其他应付款项。

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	407,431.78	
合计	407,431.78	

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
商业折扣	401,660.95		326,523.34	75,137.61	预计应支付给经销商的返利
合计	401,660.95		326,523.34	75,137.61	

注：上海力因与客户签订的销售真空采血系统产品的经销合同，因部分客户完成销售指标而产生预计返利。于 2019 年 12 月 31 日，本公司按销售额，计提了相关返利金额，确认为预计负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,839,284.33		1,282,310.94	3,556,973.39	与资产相关
合计	4,839,284.33		1,282,310.94	3,556,973.39	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.真空采血管自动生产关键研究与应用项目	3,730,284.33		338,310.94		3,391,973.39	与资产相关
2.新型安全头盖真空采血管项目	165,000.00				165,000.00	与资产相关
3.节能减排项目	944,000.00		944,000.00			与资产相关
合计	4,839,284.33		1,282,310.94		3,556,973.39	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	502,500,000.00						502,500,000.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	104,966,655.73			104,966,655.73
其他资本公积	1,658,833.38			1,658,833.38
同一控制下产生的资本公积	4,434,415.80			4,434,415.80
合计	111,059,904.91			111,059,904.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		53,752,097.00		53,752,097.00
合计		53,752,097.00		53,752,097.00

注：根据第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十四次会议决议，本期公司以不超过11元/股价格回购公司股份5,909,000股，拟用于员工持股计划和股权激励计划。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益		5,431,537.09	4,787,259.18				4,787,259.18		10,218,796.27
其他权益工具投资公允价值变动		5,431,537.09	4,787,259.18				4,787,259.18		10,218,796.27
2．将重分类进损益的其他综合收益	647,891.47	647,891.47	5,066,868.02				5,066,868.02		5,714,759.49
外币财务报表折算差额	647,891.47	647,891.47	5,066,868.02				5,066,868.02		5,714,759.49
其他综合收益合计	647,891.47	6,079,428.56	9,854,127.20				9,854,127.20		15,933,555.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,363,212.89	6,939,743.48		31,302,956.37
合计	24,363,212.89	6,939,743.48		31,302,956.37

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	236,430,051.14	197,377,130.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	236,430,051.14	197,377,130.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,792,118.88	56,845,050.88
减：提取法定盈余公积	6,939,743.48	2,717,130.40
应付普通股股利	30,149,999.87	15,075,000.00
期末未分配利润	261,132,426.67	236,430,051.14

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	710,823,322.11	523,796,363.61	686,630,486.68	512,037,802.69
其他业务	4,539,617.98	2,178,872.31	7,024,352.64	7,631,985.39
合计	715,362,940.09	525,975,235.92	693,654,839.32	519,669,788.08

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	710,823,322.11	686,630,486.68
其中：模具业务	104,842,726.03	104,465,774.10
注塑业务	500,759,072.54	490,937,478.71
医疗器械业务	105,221,523.54	91,227,233.87
其他业务收入	4,539,617.98	7,024,352.64
合计	715,362,940.09	693,654,839.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	296,570.34	881,511.54
城市维护建设税	1,126,287.50	1,176,289.56
房产税	587,114.56	676,623.73
教育费附加	515,356.60	552,407.32
地方教育附加	329,413.59	336,736.91
印花税	162,155.71	234,365.81
车船使用税	17,682.17	12,639.98
合计	3,034,580.47	3,870,574.85

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
快递及运费	8,849,460.38	8,834,416.44
职工薪酬	7,444,944.30	6,851,359.99
广告、展览费用	1,316,838.29	1,275,627.05
进出口报关及商检费用	1,348,044.09	1,228,417.55
其他	5,479,956.53	2,866,495.49
合计	24,439,243.59	21,056,316.52

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,568,102.20	38,701,306.03
租赁费	3,925,296.52	4,572,405.83
折旧费及摊销费	8,242,172.94	3,694,026.81
汽车费	1,236,081.29	1,879,712.51
差旅费	3,895,497.28	2,939,291.05
业务招待费	2,851,928.53	2,740,232.93
修理费	854,333.30	777,801.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
办公费	2,625,401.59	1,576,699.72
咨询服务费	2,183,440.41	3,562,800.35
其他	6,763,084.24	6,416,146.50
合计	75,145,338.30	66,860,422.85

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,707,069.27	20,625,828.63
直接材料、燃料及动力	5,852,723.56	6,234,893.44
研发设备折旧费	5,631,260.99	5,597,497.51
无形资产摊销费	349,087.18	466,416.53
研发成果论证、鉴定、评审、验收费	1,201,681.48	938,837.80
其他研发费用	679,265.53	416,913.93
合计	34,421,088.01	34,280,387.84

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	22,485.70	427.55
减：利息收入	1,693,501.04	5,019,017.45
汇兑损益	-3,931,541.55	-6,941,849.28
银行手续费	278,617.87	268,707.66
合计	-5,323,939.02	-11,691,731.52

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,357,045.19	7,069,708.43
合计	6,357,045.19	7,069,708.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
1.深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研发资助款	970,000.00		与收益相关
2.节能减排项目	944,000.00		与资产相关
3.深圳市坪山区科技创新局 2018 年第四批科技创新专项资金	802,077.00		与收益相关
4.2018 企业实施技术改造专项资助	743,344.00		与收益相关
5.2018 年科技创新高成长性企业奖励	500,000.00		与收益相关
6.高新区创新驱动发展资金	450,000.00		与收益相关
7.深圳市坪山区工业和信息化局 2018 年经济发展专项资金	260,390.00		与收益相关
8.真空采血管产业化 460 万专项资金	255,067.02	324,929.30	与资产相关
9.高新认证财政补助资金	250,000.00		与收益相关
10.其他	205,958.58	160,359.35	与收益相关
11.深圳市工业和信息化 2019 年产业转型升级专项资金省级以上两化融合项目奖励扶持计划（第一批）省级两化融合管理体系贯标试点企业项目	200,000.00		与收益相关
12.2018 年企业研究开发资助计划资助	164,000.00		与收益相关
13.社会保障基金管理局稳岗补贴款	150,330.67		与收益相关
14.真空采血管全自动生产关键技术研究与应用 115 万专项补贴	83,243.92	123,390.78	与资产相关
15.2018 企业开拓市场专项资助	81,225.00		与收益相关
16.深圳市工业和信息化局 2019 年技术改造投资补贴项目第二批资助计划注塑车间智能与绿色制造先进技术改造	80,000.00		与收益相关
17.高新技术开发区发放的知识产	50,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
权项目资助金			
18.知识产权优势企业财政资助金	50,000.00		与收益相关
19.深圳市坪山区科技创新局 2018 年国家高新技术企业认定奖金	30,000.00		与收益相关
20.深圳市商务局 2017 年度国际展会补贴款	28,489.00		与收益相关
21.坪山区科技创新局 2018 年科技创新专项补贴	18,000.00		与收益相关
22.2018 年度企业国内市场开拓项目资助款	17,670.00		与收益相关
23.2018 年创新券	10,000.00		与收益相关
24.商务委员会质量补贴	9,250.00		与收益相关
25.深圳市市场和质量监督管理委员会专利申请资助经费	4,000.00		与收益相关
26.企业研发开发资助		2,326,000.00	与收益相关
27.经济发展专项资金项目		1,904,829.00	与收益相关
28.生物企业奖金财政补贴		500,000.00	与收益相关
29.科技项目配套预备项目资金		380,000.00	与收益相关
30.高新认定、专利、市级企业技术中心政府补助		363,000.00	与收益相关
31.创新资金		304,000.00	与收益相关
32.模具及注塑成型的设计现实与工艺优化项目辅助资金		300,000.00	与收益相关
33.深圳市职业技能培训款		218,400.00	与收益相关
34.《专精特新》企业补贴		60,000.00	与收益相关
35.深圳市经济贸易和信息委员会款		54,800.00	与收益相关
36.坪山区国高企业奖补		50,000.00	与收益相关
合计	6,357,045.19	7,069,708.43	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,632,939.42	-1,243,873.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,754.67
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,245,335.00	
银行理财产品投资收益	4,085,114.71	6,545,152.92
合计	6,963,389.13	5,306,034.11

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,890,641.33	
合计	1,890,641.33	

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-510,772.58
其他应收款坏账损失	-1,899,735.01
合计	-2,410,507.59

注：损失以“-”填列。

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-5,218,799.48
存货跌价损失	-2,284,219.31	-1,345,365.53
固定资产减值损失	-33,791.30	
商誉减值损失	-991,851.45	-5,685,903.86
合计	-3,309,862.06	-12,250,068.87

注：损失以“-”填列。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	56,784.53	22,151.31	56,784.53
合计	56,784.53	22,151.31	56,784.53

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		2,901.00	
债务重组利得		1,975.07	
其他	55,280.33	737,269.15	55,280.33
政府补助	229,200.00	463,000.00	229,200.00
合计	284,480.33	1,205,145.22	284,480.33

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
1.财税服中心产业扶持资金	217,000.00	463,000.00	与收益相关
2.深圳市高技能人才公共实训管理服务中心支付2018年企业岗前职业技能培训补贴款	12,200.00		与收益相关
合计	229,200.00	463,000.00	

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	277,733.06	644,117.85	277,733.06
对外捐赠支出	13,000.00	73,000.00	13,000.00
罚款、滞纳金	1,021,237.55	126,637.55	1,021,237.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	57,259.77	25,500.00	57,259.77
合计	1,369,230.38	869,255.40	1,369,230.38

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,871,323.86	6,708,872.51
递延所得税费用	-1,114,617.94	-2,234,540.17
合计	5,756,705.92	4,474,332.34

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	66,134,133.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,920,120.00
子公司适用不同税率的影响	-1,259,355.18
调整以前期间所得税的影响	-76,124.08
非应税收入的影响	-244,940.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	638,469.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,891,536.48
商誉减值损失的影响	148,777.72
研发费用加计扣除影响	-5,261,777.71
所得税费用	5,756,705.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,276,503.53	470,094.15
政府补贴	5,303,934.25	7,149,229.12
收到往来款等	135,280.33	1,613,865.39
合计	6,715,718.11	9,233,188.66

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	278,617.87	259,163.45
销售费用、管理费用付现	54,915,756.58	44,812,818.19
支付往来款等	3,299,608.68	539,136.23
合计	58,493,983.13	45,611,117.87

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收昌红光电及常州康泰还款	28,078,420.00	30,539,210.00
银行理财产品	408,034,992.81	599,010,377.71
合计	436,113,412.81	629,549,587.71

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品、定期存款	406,917,854.32	581,516,536.00
合计	406,917,854.32	581,516,536.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
回购库存股	53,752,097.00	
合计	53,752,097.00	

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	60,377,427.38	55,618,463.16
加：信用减值损失	2,410,507.59	
资产减值准备	3,309,862.06	12,250,068.87
固定资产折旧	34,353,947.59	31,099,164.36
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,171,781.82	1,445,338.53
长期待摊费用摊销	6,646,834.97	2,328,629.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-56,784.53	-22,151.31
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	277,733.06	641,216.85
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,890,641.33	
财务费用（收益以“—”号填列）	-394,511.81	-8,395,226.62
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,963,389.13	-5,306,034.11
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,052,086.47	-2,223,128.98
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	24,537.43	-11,411.19
存货的减少（增加以“—”号填列）	-24,018,465.84	-5,712,583.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	21,078,221.09	-41,047,285.86
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	24,993,749.58	19,467,917.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	120,268,723.46	60,132,976.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	117,715,293.57	181,195,348.29
减：现金的期初余额	181,195,348.29	166,138,931.97
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	-63,480,054.72	15,056,416.32

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	117,715,293.57	181,195,348.29
其中：库存现金	175,706.56	156,616.12
可随时用于支付的银行存款	117,539,572.54	177,150,353.34
可随时用于支付的其他货币资金	14.47	3,888,378.83
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	117,715,293.57	181,195,348.29

(五十四) 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	21,956,507.99	定期存款、海关保证金、保函保证金
合计	21,956,507.99	

(五十五) 外币货币性项目

1、 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
货币资金			92,332,851.26
其中：美元	12,782,344.24	6.976200000	89,172,189.92
港币	206,101.57	0.895780000	184,621.66
日元	1,174,063.00	0.064086000	75,241.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	744.50	7.815500000	5,818.64
菲律宾比索	14,769,828.79	0.137489180	2,030,691.65
越南盾	2,881,186,025.00	0.000299977	864,288.39
应收账款			109,642,577.75
其中：美元	14,763,101.06	6.976200000	102,990,345.61
港币	532.33	0.895780000	476.85
欧元	236,655.87	7.815500000	1,849,583.95
越南盾	16,008,486,449.60	0.000299977	4,802,171.34
应付账款			88,826,849.90
其中：美元	11,850,657.95	6.976200000	82,672,559.97
港币	86,932.12	0.895780000	77,872.06
欧元	18,224.08	7.815500000	142,430.31
菲律宾比索	4,884,756.86	0.137489180	671,601.22
越南盾	17,542,656,152.01	0.000299977	5,262,386.35

2、 境外经营实体说明

昌红科技（越南）有限公司成立于 2014 年 7 月 04 日，经营地在越南海阳省锦江县，因其生产经营场所、主营客户及供应商均在越南，记账本位币为越南盾。昌红科技菲律宾股份有限公司成立于 2015 年 6 月 14 日，经营地在八打雁省塔纳万市特别经济区第一菲律宾工业园，因其生产经营场所、主营客户及供应商均在菲律宾，记账本位币为菲律宾比索。

(五十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
1.真空采血管全自动生产关键技术	83,243.92	递延收益	83,243.92	123,390.78	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
研究与应用 115 万专项补贴					
2.真空采血管产业化 460 万专项资金	255,067.02	递延收益	255,067.02	324,929.30	其他收益
3.节能减排项目	944,000.00	递延收益	944,000.00		其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
1.企业研发开发资助	2,326,000.00		2,326,000.00	其他收益
2.经济发展专项资金项目	1,904,829.00		1,904,829.00	其他收益
3.深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研发资助款	970,000.00	970,000.00		其他收益
4.深圳市坪山区科技创新局 2018 年第四批科技创新专项资金	802,077.00	802,077.00		其他收益
5.2018 企业实施技术改造专项资助	743,344.00	743,344.00		其他收益
6.2018 年科技创新高成长性企业奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
7.生物企业奖金财政补贴	500,000.00		500,000.00	其他收益
8.高新区创新驱动发展资金	450,000.00	450,000.00		其他收益
9.科技项目配套预备项目资金	380,000.00		380,000.00	其他收益
10.高新认定、专利、市级企业技术中心政府补助	363,000.00		363,000.00	其他收益
11.创新资金	304,000.00		304,000.00	其他收益
12.模具及注塑成型的设计现实与工艺优化项目辅助资金	300,000.00		300,000.00	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
13.深圳市坪山区工业和信息化局2018年经济发展专项资金	260,390.00	260,390.00		其他收益
14.高新认证财政补助资金	250,000.00	250,000.00		其他收益
15.深圳市职业技能培训款	218,400.00		218,400.00	其他收益
16.财税服中心产业扶持资金	217,000.00	217,000.00	463,000.00	营业外收入
17.其他	205,958.58	205,958.58	160,359.35	其他收益
18.深圳市工业和信息化 2019年产业转型升级专项资金省级以上两化融合项目奖励扶持计划（第一批）省级两化融合管理体系贯标试点企业项目	200,000.00	200,000.00		其他收益
19.2018年企业研究开发资助计划资助	164,000.00	164,000.00		其他收益
20.社会保障基金管理局稳岗补贴款	150,330.67	150,330.67		其他收益
21.2018企业开拓市场专项资助	81,225.00	81,225.00		其他收益
22.深圳市工业和信息化局 2019年技术改造投资补贴项目第二批资助计划注塑车间智能与绿色制造先进技术改造	80,000.00	80,000.00		其他收益
23.《专精特新》企业补贴	60,000.00		60,000.00	其他收益
24.深圳市经济贸易和信息委员会款	54,800.00		54,800.00	其他收益
25.高新技术开发区发放的知识产权项目资助金	50,000.00	50,000.00		其他收益
26.知识产权优势企业财政资助金	50,000.00	50,000.00		其他收益
27.坪山区国高企业奖补	50,000.00		50,000.00	其他收益
28.深圳市坪山区科技创新局2018年国家高新技术企业认定奖	30,000.00	30,000.00		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
金				
29.深圳市商务局2017年度国际展会补贴款	28,489.00	28,489.00		其他收益
30.坪山区科技创新局2018年科技创新专项补贴	18,000.00	18,000.00		其他收益
31.2018年度企业国内市场开拓项目资助款	17,670.00	17,670.00		其他收益
32.深圳市高技能人才公共实训管理服务中心支付2018年企业岗前职业技能培训补贴款	12,200.00	12,200.00		营业外收入
33.2018年创新券	10,000.00	10,000.00		其他收益
34.商务委员会质量补贴	9,250.00	9,250.00		其他收益
35.深圳市市场和质量监督管理委员会 专利申请资助经费	4,000.00	4,000.00		其他收益

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
上海昌美精机有限公司	上海	上海	生产	75.00	25.00	同一控制下企业合并
硕昌（上海）精密塑料制品有限公司	上海	上海	生产	75.00	25.00	同一控制下企业合并
芜湖昌红科技有限公司	芜湖	芜湖	生产	100.00		设立
昌红科技（香港）有限公司	香港	香港	结算	100.00		设立
河源市昌红精机科技有	河源	河源	生产	100.00		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
限公司						
深圳市柏明胜医疗器械有限公司	深圳	深圳	生产	100.00		设立
德盛投资有限公司	海外	塞舌尔岛	投资	100.00		设立
深圳市昌红股权投资基金管理公司	深圳	深圳	投资	100.00		设立
青岛旭健艾维创业投资中心（有限合伙）	青岛	青岛	投资	99.00		设立
力因精准医疗产品（上海）有限公司	上海	上海	生产	79.75		非同一控制下企业合并
昌红科技菲律宾股份有限公司	菲律宾	菲律宾	生产		100.00	设立
昌红科技（越南）有限公司	越南	越南	生产		100.00	设立
上海力因生物技术有限公司	上海	上海	生产		79.75	设立
力妲康生命科学（上海）有限公司	上海	上海	生产		47.85	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海力因	20.25	-838,912.53		14,116,864.82
青岛旭健	1.00	-1,973.93		304,405.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海力因	28,555,885.13	50,369,975.57	78,925,860.70	14,704,327.84	3,632,111.00	18,336,438.84	25,406,764.86	56,078,061.52	81,484,826.38	12,275,798.32	4,257,006.11	16,532,804.43
青岛旭健	440,593.28	30,000,000.00	30,440,593.28				638,127.52	30,000,000.00	30,638,127.52	141.00		141.00

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海力因	43,346,090.05	-1,216,283.71	-1,216,283.71	254,517.66	36,032,533.70	-4,956,390.25	-4,956,390.25	-2,227,054.80
青岛旭健		-197,393.24	-197,393.24	-197,534.24		-362,013.48	-362,013.48	-460,387.36

6-1-131

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
常州康泰模具科技有限公司（以下简称"常州康泰"）	常州	常州	生产	40.00		权益法核算	

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	常州康泰公司	常州康泰公司
流动资产	48,307,330.00	46,032,047.55
非流动资产	31,647,906.04	36,434,337.91
资产合计	79,955,236.04	82,466,385.46
流动负债	40,785,376.91	46,520,006.32
非流动负债	14,926,431.44	15,785,299.99
负债合计	55,711,808.35	62,305,306.31
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	24,243,427.69	20,161,079.15
按持股比例计算的净资产份额	9,697,371.08	8,064,431.66
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	9,697,371.08	8,064,431.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	常州康泰公司	常州康泰公司
营业收入	59,907,986.32	37,034,753.89
净利润	4,082,348.54	-3,109,683.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,082,348.54	-3,109,683.70
本期收到的来自联营企业的股利		

七、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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。

（1）已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

（2）已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收深圳市迪瑞德科技有限公司、ADVANCESOFTWARETECHLIMITED 公司、Asian Express Holdings Ltd 款项，由于债务公司经营状况持续恶化、资不抵债，本公司已全额计提坏账准备。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，本公司承受外汇风险主要与美元、港币、欧元、越南盾、菲律宾比索、日元有关，本公司、柏明胜、河源昌红以美元和欧元进行大部分销售和采购结算，昌红（香港）以美元和港币进行结算，越南昌红以越南盾与美元进行采购和销售结算，菲律宾昌红以菲律宾比索与美元进行采购和销售结算。本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，附注五、（五十五）表所述资产或负债为外币余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	89,172,189.92	3,160,661.34	92,332,851.26	109,691,793.77	9,712,518.56	119,404,312.33
应收账款	102,990,345.61	6,652,232.14	109,642,577.75	119,053,216.76	6,046,140.11	125,099,356.87
应付账款	82,672,559.97	6,154,289.93	88,826,849.90	48,712,141.05	4,072,950.86	52,785,091.91
合计	274,835,095.50	15,967,183.41	290,802,278.91	277,457,151.58	19,831,609.53	297,288,761.11

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 1,131,485.79 元（2018 年 12 月 31 日：1,917,185.77 元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	114,636,700.39	3,065,686.04	1,447,359.06	2,852,947.87	122,002,693.36
合计	114,636,700.39	3,065,686.04	1,447,359.06	2,852,947.87	122,002,693.36

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	89,374,501.28	3,210,386.33	1,429,543.79	1,504,456.29	95,518,887.69
合计	89,374,501.28	3,210,386.33	1,429,543.79	1,504,456.29	95,518,887.69

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		122,690,641.33		122,690,641.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		122,690,641.33		122,690,641.33
（1）理财产品		122,690,641.33		122,690,641.33
◆其他权益工具投资		45,218,796.27	71,147,169.18	116,365,965.45
持续以公允价值计量的资产总额		167,909,437.60	71,147,169.18	239,056,606.78

(二) 无持续和非持续第一层次公允价值计量项目

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

1、期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

2、深圳市合创智能及健康创业投资基金（有限合伙）和共青城分享精准医疗投资管理合伙企业（有限合伙）的其他权益工具公允价值的输入值，根据基金公司提供的资产负债表日的审计报告确定。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对持有武汉互创联合科技有限公司、Pneuma Respiratory,Inc.及吉安市井开区合正医疗产业投资合伙企业（有限合伙）的其他权益工具投资，因被投资企业所处的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，第一大股东和最终控制方为李焕昌，持有公司 42.19%股份，为公司董事长兼总经理。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
常州康泰模具科技有限公司	本公司持有 40%股份

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华守夫	董事兼副总经理
徐燕平	董事兼副总经理
顾立基	独立董事
张锦慧	独立董事
俞汉昌	监事会主席
张泰	监事
赵阿荣	监事
周国铨	财务总监
刘军	董事会秘书
高立	独立董事
深圳市启明医药科技有限公司（以下简称“启明医药”）	本公司实际控制人控制的公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州康泰	采购模具		752,136.75

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
启明医药	销售模具		23,200.00

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常州康泰	机器设备	386,211.71	290,823.74
启明医药	房屋	535,400.78	500,942.40

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州康泰	6,600,000.00	2018.02.12	2019.02.05	是
常州康泰	7,000,000.00	2018.06.26	2019.06.20	是
常州康泰	3,000,000.00	2019.04.24	2020.04.23	否
常州康泰	4,000,000.00	2019.04.18	2020.04.17	否
常州康泰	6,600,000.00	2019.01.16	2020.01.13	否

（1） 2018 年 2 月 12 日常州康泰与中国银行签订编号为 470836789D18020601 号的借款合同，借款金额 660 万元，期限 1 年。该合同分别由本公司和常州康泰另两位股东 谭中奇、李新华提供保证担保，其中本公司同中国银行签订编号为 2017 年中银新保字 054-01 号最高额保证合同，被担保最高债权额 3000

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

万元。

（2） 2018年6月26日常州康泰与中国银行签订编号为470836789D18061901号的借款合同，借款金额700万元，期限1年。该合同分别由本公司和常州康泰另两位股东谭中奇、李新华提供保证担保，其中本公司同中国银行签订编号为2018年中银新保字088-01号最高额保证合同，被担保最高债权额3000万元。

（3） 2019年4月24日常州康泰与中国银行签订编号为470836789D19041801号的借款合同，借款金额300万元，期限1年；2019年4月18日常州康泰与中国银行签订编号为470836789D19041601号的借款合同，借款金额400万元，期限1年；2019年1月16日常州康泰与中国银行签订编号为470836789D19011401号的借款合同，借款金额660万元，期限1年；以上三项合同都分别由本公司和常州康泰另两位股东谭中奇、李新华提供保证担保，其中本公司同中国银行签订编号为2018年中银新保字 123-01号最高额保证合同，被担保最高债权额3000万元。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,072,204.80	4,043,500.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	常州康泰	1,314,673.33		15,637,141.30	
其他应收款	常州康泰	7,328,549.46	1,337,010.81		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	常州康泰		176,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 资产负债表日后事项

(一) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称“肺炎疫情”)于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

肺炎疫情将对本集团可能在一定程度上影响企业正常生产运营，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

为抗击肺炎疫情，本集团各单位全员行动，坚决贯彻落实党中央、国务院、 集团总部和所在地区疫情防控相关决策部署，完善防控机制和措施安排，结合各企业实际情况，多措并举，坚决保证企业生产平稳运行；公司积极推进复工复产，按照既定年度战略及经营计划开展工作，其中，全资子公司深圳市柏明胜医疗器械有限公司、控股子公司力因精准医疗产品（上海）有限公司提前复工复产，加紧疫情相关产品的研发及生产，并取得一定的成效。

本集团将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

(二) 划分为持有待售的资产和处置组

划分为持有待售的资产

类别	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
租赁资产	5,407,656.73	10,100,000.00		2020 年 3 月 17 日	协议转让	不再租赁	昌红科技
合计	5,407,656.73	10,100,000.00					

十一、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为模具和 OA 注塑业务部、医疗注塑业务部和股权投资业务部。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分别为模具和 OA 注塑产品、医疗注塑产品和股权投资。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 报告分部的财务信息

项目	模具和 OA 注塑	医疗注塑	股权投资	分部间抵销	合计
营业收入	693,988,365.18	111,216,299.78	291,262.13	90,132,987.00	715,362,940.09
营业成本	548,909,601.06	65,968,182.97		88,902,548.11	525,975,235.92
资产总额	1,454,445,677.45	155,678,983.26	37,237,571.78	590,520,452.33	1,056,841,780.16
负债总额	287,320,995.72	33,504,319.25	231,921.91	146,813,474.19	174,243,762.69

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

根据 2015 年 4 月 14 日昌红科技公司与朱德新签订的《项目管理协议》"第一条业绩承诺之 1.3 盈利预测补偿，若目标公司（即力因精准医疗产品（上海）有限公司，以下简称"上海力因"）2015 年度、2016 年度、2017 年度累计实际净利润数额低于 2015 年度、2016 年度、2017 年度累计承诺净利润数额，朱德新同意在 2017 年度目标公司年度审计报告出具后 45 日以 1 元的价格向昌红科技公司转让股权作为补偿。根据上海力因 2015 至 2017 年三年经审计的业绩和相关承诺，朱德新应以 1 元的价格把持有上海力因股权转让给昌红科技公司。

朱德新 2016 年 8 月份经医院检查，被确诊为急性随系白血病（伴 CEBPA 突变），昌红科技基于朱德新因个人身体状况等影响导致未实现业绩承诺与朱德新进行协商，达成以下补充协议：（1）、朱德新向昌红科技公司承诺，上海力因 2019 年度、2020 年度、2021 年度三年累计承诺净利润数额不低于 2,000 万元。若上海力因 2019 年度、2020 年度、2021 年度三年累计实现净利润数额低于 2019 年度、2020 年度、2021 年度累计承诺净利润数额，朱德新同意在 2021 年度上海力因年度审计报告出具后 45 日内优先以现金方式补足差额，不足部分以其持股 20%为限进行补偿。业绩补偿金额=当期期末累计承诺净利润数额-当期期末累计实现净利润数额，净利润以扣除非经常性损益孰低者为计算基数。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	334,999.80	1,783,551.54
合计	334,999.80	1,783,551.54

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：3 个月以内	81,324,699.14	97,693,713.72
4-12 个月	6,328,333.30	8,858,627.02
1 年以内小计	87,653,032.44	106,552,340.74
1-2 年	144,284.46	734,826.00
2-3 年	734,826.00	116,086.22
3 年以上	14,478,622.65	14,589,079.12
小计	103,010,765.55	121,992,332.08
减：坏账准备	15,191,309.21	15,237,018.79
合计	87,819,456.34	106,755,313.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	14,234,521.72	13.82	14,234,521.72	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,550,777.95	13.15	13,550,777.95	100.00	
单项金额不重大但单独	683,743.77	0.66	683,743.77	100.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	88,776,243.83	86.18	956,787.49	1.08	87,819,456.34
其中：					
账龄组合	47,288,622.31	45.91	956,787.49	2.02	46,331,834.82
关联方组合	41,487,621.52	40.28			
合计	103,010,765.55	100.00	15,191,309.21		87,819,456.34

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,723,669.76	11.25	13,723,669.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,181,578.68	88.68	1,426,265.39	1.32	106,755,313.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	87,083.64	0.07	87,083.64	100.00	
合计	121,992,332.08	100.00	15,237,018.79		106,755,313.29

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
1.Asian Express Holdings Ltd	5,442,943.28	5,442,943.28	100.00	无法收回
2.深圳市迪瑞德科技有限公司	5,296,426.07	5,296,426.07	100.00	无法收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
3.Advance Software Tech Limited	2,811,408.60	2,811,408.60	100.00	无法收回
4.深圳华宝利电子有限公司	195,723.66	195,723.66	100.00	无法收回
5.深圳市安田音响科技有限公司	192,650.00	192,650.00	100.00	无法收回
6.深圳万科扬声器制造有限公司	148,394.45	148,394.45	100.00	无法收回
7.利比康电子深圳有限公司	88,517.44	88,517.44	100.00	无法收回
8.惠州比亚迪电子有限公司	58,458.22	58,458.22	100.00	无法收回
合计	14,234,521.72	14,234,521.72		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	47,288,622.31	956,787.49	2.02
应收关联方组合	41,487,621.52		
合计	88,776,243.83	956,787.49	

其中按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中： 3 个月以内	39,837,077.62		
4-12 个月	6,328,333.30	316,416.67	5.00
1 年以内小计	46,165,410.92	316,416.67	0.69
1-2 年	144,284.46	28,856.89	20.00
2-3 年	734,826.00	367,413.00	50.00
3 年以上	244,100.93	244,100.93	100.00
合计	47,288,622.31	956,787.49	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,237,018.79	15,237,018.79		45,709.58		15,191,309.21
合计	15,237,018.79	15,237,018.79		45,709.58		15,191,309.21

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 45,288,985.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,523,776.76 元。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		369,589.29
应收股利		
其他应收款项	16,871,766.38	9,836,261.30
合计	16,871,766.38	10,205,850.59

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		233,493.40
理财产品		136,095.89
小计		369,589.29
减：坏账准备		
合计		369,589.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）		
其中：3 个月以内	10,033,890.65	9,836,261.30
4-12 个月	3,015,433.32	
1 年以内小计	13,049,323.97	9,836,261.30
1-2 年	4,292,499.82	
2-3 年	1,078,428.43	
3 年以上	22,267.45	22,267.45
小计	18,442,519.67	9,858,528.75
减：坏账准备	1,570,753.29	22,267.45
合计	16,871,766.38	9,836,261.30

注：其他应收款期末 1-2 年、2-3 年账龄与上年年末有关账龄不勾稽的原因是本期将长期应收款中已到期未收回租金的实际账龄调整到其他应收款并计提坏账准备所致。

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	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	22,267.45	0.12	22,267.45	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	22,267.45	0.12	22,267.45	100.00	
按组合计提坏账准备	18,420,252.22	99.88	1,548,485.84	8.41	16,871,766.38
其中：					
账龄组合	8,575,107.24	46.50	1,548,485.84	18.06	7,026,621.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
关联方组合	9,845,144.98				
合计	18,442,519.67	100.00	1,570,753.29		16,871,766.38

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,836,261.30	99.77			9,836,261.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	22,267.45	0.23	22,267.45	100.00	
合计	9,858,528.75	100.00	22,267.45		9,836,261.30

按单项金额计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市昌一科技有限公司	22,267.45	22,267.45	100.00	无法收回
合计	22,267.45	22,267.45		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	8,575,107.24	1,548,485.84	18.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方组合	9,845,144.98		
合计	18,420,252.22	1,548,485.84	

其中按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中： 3 个月以内	188,745.67		
4-12 个月	3,015,433.32	150,771.67	5.00
1 年以内小计	3,204,178.99	150,771.67	4.71
1-2 年	4,292,499.82	858,499.96	20.00
2-3 年	1,078,428.43	539,214.21	50.00
合计	8,575,107.24	1,548,485.84	

（3）坏账准备计提情况

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)	
年初余额			22,267.45	22,267.45
年初余额在本期				
--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	1,548,485.84			1,548,485.84
本期转回				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,548,485.84		22,267.45	1,570,753.29

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	22,267.45	22,267.45	1,548,485.84			1,570,753.29
合计	22,267.45	22,267.45	1,548,485.84			1,570,753.29

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
房租及其他押金	1,262,901.62	1,073,860.02
其他	5,923.61	73,344.75
内部往来款	9,845,144.98	8,711,323.98
租赁款	7,328,549.46	
合计	18,442,519.67	9,858,528.75

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1.芜湖昌红科技有限公司	关联方往来款	8,711,323.98	3 个月以内	47.23	
2.常州康泰模具科技有限公司	租赁款	7,328,549.46	4-12 个月、1-2 年、2-3 年	39.74	1,337,010.81
3.力旭康生命科学（上海）有限公司	关联方往来款	1,000,000.00	3 个月以内	5.42	
4.深圳市投资控股有限公司	房屋及其他押金	724,046.62	1-2 年	3.93	108,058.12
5.深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	房屋及其他押金	257,618.35	1-2 年	1.40	51,523.67
合计		18,021,538.41		97.72	1,496,592.60

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	438,341,523.86	17,697,297.38	420,644,226.48	375,088,384.68		375,088,384.68
对联营、合营企业投资	10,729,371.08		10,729,371.08	9,096,431.66		9,096,431.66
合计	449,070,894.94	17,697,297.38	431,373,597.56	384,184,816.34		384,184,816.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海昌美	8,692,768.76			8,692,768.76		
硕昌（上海）	5,058,647.04			5,058,647.04		
芜湖昌红	3,717,149.00			3,717,149.00		
香港昌红科技	15,000,000.00			15,000,000.00		
柏明胜医疗	40,000,000.00			40,000,000.00		
河源昌红	60,000,000.00			60,000,000.00		
德盛投资	134,142,319.88	63,253,139.18		197,395,459.06		
上海力因	67,787,500.00			67,787,500.00	17,697,297.38	17,697,297.38
昌红股权投资	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛旭健	30,690,000.00			30,690,000.00		
合计	375,088,384.68	63,253,139.18		438,341,523.86	17,697,297.38	17,697,297.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．联营企业											
常州康泰模具科技有限公司	9,096,431.66			1,632,939.42						10,729,371.08	
小计	9,096,431.66			1,632,939.42						10,729,371.08	
合计	9,096,431.66			1,632,939.42						10,729,371.08	

6-1-152

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,933,567.33	181,506,407.28	270,822,460.12	210,119,321.19
其他业务	2,955,812.46	1,800,130.09	4,646,423.18	5,441,105.79
合计	237,889,379.79	183,306,537.37	275,468,883.30	215,560,426.98

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	75,000,000.00	10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,632,939.42	-1,243,873.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,754.67
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,245,335.00	
银行理财产品投资收益	1,696,658.04	2,370,627.09
合计	79,574,932.46	11,131,508.28

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-220,948.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,586,245.19	
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	4,085,114.71	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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期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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,890,641.33	
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	-1,036,216.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,304,835.71	
所得税影响额	1,625,881.85	
少数股东权益影响额（税后）	86,167.65	
合计	9,592,786.21	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.86	0.10	0.10

深圳市昌红科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二〇年四月二十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202002100011

扫描二维码登录"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　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙（特殊普通合伙）

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 02 月 10 日

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　　国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

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》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

6-1-157

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号 No. of Certificate 420003204729

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2002年02月27日

2003年6月17日

姓名 Full name 邓瀚

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971/12/18

工作单位 Working unit 湖北大信会计师事务有限公司

身份证号码 Identity card No 420123711218371

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

2014 2015 2016 2017

2004年6月15日

2005年6月3日

2004年度

2005年 6月 3日

2013 2014 2015 2016 2017

2018 2019 2020

2020年12月24日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

NOTES

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信

会计师事务所

(特殊普通合伙)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度、2018 年度

信会师报字[2020]第 ZL10479 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司

审计报告及财务报表

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-106

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZL10479 号

深圳市昌红科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市昌红科技股份有限公司（以下简称昌红科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昌红科技 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昌红科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十）。 昌红科技的营业收入主要来自于非金属模具制品、精密OA塑胶部件及高端医疗耗材。昌红科技2017年度、2018年度确认的主营业务收入分别为59,357.48万元、68,663.05万元。 由于收入是昌红科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且本期收入确认对财务报表影响较大，我们将收入确认识别为2017年、2018年关键审计事项。	审计应对： 2017年度、2018年度均实施的应对措施有：①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；②选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；③结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断收入金额是否出现异常波动的情况；④对于出口销售，选取账面销售记录作为样本与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，核实出口收入的真实性，并与海关出口信息进行核对；⑤结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；⑥就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间，同时对主要客户期后回款进行检查。 2017年度实施的特殊应对措施有：①了解收入增长的原因及相关外部环境；②分析昌红科技收入增长的驱动因素；③分析销售回款变动原因。 2018年度实施的特殊应对措施有：①了解公司主营业务毛利率变动原因及外部环境；②查阅相关模具产品和医疗耗材的市场价格变动趋势及原材料采购单价波动情况。
（二）商誉减值测试	
商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合	审计应对：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十）及“五、合并财务报表项目附注”注释（十四）。 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，昌红科技商誉的账面价值分别为人民币 1,144.40 万元、575.81 万元，管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。 商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。 由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为 2017 年、2018 年关键审计事项。	2017 年度、2018 年度均实施的应对措施有： ①我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批； ②评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； ③获取外部估值专家出具的报告，评价其评估的假设和结论。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 其他信息

昌红科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昌红科技 2017 年和 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督昌红科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，就可能导致对昌红科技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昌红科技不能持续经营。

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：祁涛
(项目合伙人)

中国注册会计师：张万斌

二〇二〇年十月二十一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：			
货币资金	（一）	213,941,337.07	184,951,390.08
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	（二）	173,844,924.36	137,700,876.94
预付款项	（三）	5,097,990.09	4,325,238.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	5,243,567.48	6,491,671.74
买入返售金融资产			
存货	（五）	102,759,692.18	98,392,473.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（六）	34,989,971.95	31,473,148.32
其他流动资产	（七）	118,208,146.94	144,378,749.36
流动资产合计		654,085,630.07	607,713,548.23
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（八）	65,000,000.00	25,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	（九）	6,655,980.45	36,379,572.34
长期股权投资	（十）	9,096,431.66	10,340,305.14
投资性房地产			
固定资产	（十一）	229,349,882.34	234,795,031.16
在建工程	（十二）	10,162,612.01	704,933.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十三）	32,615,935.63	33,147,666.78
开发支出			
商誉	（十四）	5,758,088.61	11,443,992.47
长期待摊费用	（十五）	5,739,868.59	6,887,009.17
递延所得税资产	（十六）	7,588,582.29	5,365,453.31
其他非流动资产	（十七）	10,508,034.14	3,387,569.44
非流动资产合计		382,475,415.72	367,451,533.17
资产总计		1,036,561,045.79	975,165,081.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李昌焕　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	（十八）	95,518,887.69	89,476,688.61
预收款项	（十九）	15,822,987.62	7,663,983.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	20,344,972.88	17,374,713.68
应交税费	（二十一）	6,460,074.65	4,994,724.01
其他应付款	（二十二）	1,870,198.42	1,720,952.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		140,017,121.26	121,231,061.64
非流动负债：			
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	（二十三）	401,660.95	1,556,071.35
递延收益	（二十四）	4,839,284.33	5,287,604.41
递延所得税负债	（十六）	465,956.58	477,367.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,706,901.86	7,321,043.53
负债合计		145,724,023.12	128,552,105.17
所有者权益：			
股本	（二十五）	502,500,000.00	502,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	111,059,904.91	111,059,904.91
减：库存股			
其他综合收益	（二十七）	647,891.47	-1,722,691.81
专项储备			
盈余公积	（二十八）	24,363,212.89	21,646,082.49
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	236,430,051.14	197,377,130.66
归属于母公司所有者权益合计		875,001,060.41	830,860,426.25
少数股东权益		15,835,962.26	15,752,549.98
所有者权益合计		890,837,022.67	846,612,976.23
负债和所有者权益总计		1,036,561,045.79	975,165,081.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李焕印　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：			
货币资金		112,689,065.15	72,458,366.28
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			
应收票据及应收账款	（一）	108,538,864.83	97,954,554.54
预付款项		297,974.74	285,565.86
其他应收款	（二）	10,205,850.59	10,575,445.63
存货		41,047,822.08	44,927,014.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		34,989,971.95	31,473,148.32
其他流动资产		20,000,136.31	50,011,058.05
流动资产合计		327,769,685.65	307,685,153.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		35,000,000.00	25,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		6,655,980.45	36,379,572.34
长期股权投资	（三）	384,184,816.34	341,183,489.82
投资性房地产			
固定资产		56,315,113.26	60,224,419.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,210,216.85	9,191,386.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,169,075.46	1,459,970.23
递延所得税资产		3,177,217.43	3,087,099.11
其他非流动资产		6,119,563.90	1,662,867.20
非流动资产合计		501,831,983.69	478,188,804.55
资产总计		829,601,669.34	785,873,957.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李焕 昌印　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		44,601,591.00	41,839,668.71
预收款项		11,731,382.74	5,047,772.38
应付职工薪酬		9,028,828.64	7,318,853.38
应交税费		624,951.19	1,071,838.64
其他应付款		53,765,542.60	32,842,755.32
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		119,752,296.17	88,120,888.43
非流动负债：			
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		944,000.00	944,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		944,000.00	944,000.00
负债合计		120,696,296.17	89,064,888.43
所有者权益：			
股本		502,500,000.00	502,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		109,401,071.53	109,401,071.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,363,212.89	21,646,082.49
未分配利润		72,641,088.75	63,261,915.17
所有者权益合计		708,905,373.17	696,809,069.19
负债和所有者权益总计		829,601,669.34	785,873,957.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李昌 印焕　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：石[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		693,654,839.32	598,803,876.07
其中：营业收入	（三十）	693,654,839.32	598,803,876.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		646,295,827.49	570,488,612.41
其中：营业成本	（三十）	519,669,788.08	438,910,978.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十一）	3,870,574.85	3,948,699.65
销售费用	（三十二）	21,056,316.52	17,978,897.52
管理费用	（三十三）	66,860,422.85	66,063,120.05
研发费用	（三十四）	34,280,387.84	34,071,395.34
财务费用	（三十五）	-11,691,731.52	6,960,793.12
其中：利息费用	（三十五）	427.55	816,408.37
利息收入	（三十五）	5,019,017.45	1,235,661.54
资产减值损失	（三十六）	12,250,068.87	2,554,727.78
加：其他收益	（三十七）	7,069,708.43	7,296,063.07
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十八）	5,306,034.11	474,059.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	（三十八）	-1,243,873.48	-2,267,518.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	22,151.31	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,756,905.68	36,085,386.66
加：营业外收入	（四十）	1,205,145.22	581,836.63
减：营业外支出	（四十一）	869,255.40	471,290.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,092,795.50	36,195,933.03
减：所得税费用	（四十二）	4,474,332.34	1,617,031.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,618,463.16	34,578,901.30
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,618,463.16	34,276,980.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			301,921.11
（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）		56,845,050.88	34,699,329.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,226,587.72	-120,428.63
六、其他综合收益的税后净额		2,370,583.28	-6,013,490.41
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,370,583.28	-6,013,490.41
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,370,583.28	-6,013,490.41
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		2,370,583.28	-6,013,490.41
6. 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		57,989,046.44	28,565,410.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,215,634.16	28,685,839.52
归属于少数股东的综合收益总额		-1,226,587.72	-120,428.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李焕昌印　主管会计工作负责人：金凯印国　会计机构负责人：石丁印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	（四）	275,468,883.30	269,436,265.00
减：营业成本	（四）	215,560,426.98	206,772,432.25
税金及附加		1,374,600.84	1,171,071.71
销售费用		5,801,973.68	4,853,725.28
管理费用		27,631,832.60	27,357,180.01
研发费用		14,570,432.47	14,383,804.65
财务费用		-8,807,054.76	3,040,143.70
其中：利息费用			
利息收入		4,608,024.37	1,669,318.70
资产减值损失		5,302,674.39	1,168,524.66
加：其他收益		3,196,612.27	4,000,606.21
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	11,131,508.28	-11,610,223.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	（五）	-1,243,873.48	-2,267,518.50
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,815.05	78,844.92
二、营业利润（亏损以“-”填列）		28,346,302.60	3,158,610.45
加：营业外收入		270,290.01	64,200.33
减：营业外支出		70,849.34	173,976.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,545,743.27	3,048,834.40
减：所得税费用		1,374,439.29	-237,637.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,171,303.98	3,286,471.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		27,171,303.98	3,286,471.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李焕印　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		684,984,775.99	609,628,224.67
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		6,621,734.38	4,667,162.06
收到其他与经营活动有关的现金	（四十三）	9,233,188.66	11,974,033.49
经营活动现金流入小计		700,839,699.03	626,269,420.22
购买商品、接受劳务支付的现金		433,345,092.65	381,569,423.41
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			
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		144,458,844.00	130,511,168.44
支付的各项税费		17,291,667.93	18,965,814.14
支付其他与经营活动有关的现金	（四十三）	45,611,117.87	42,100,653.29
经营活动现金流出小计		640,706,722.45	573,147,059.28
经营活动产生的现金流量净额		60,132,976.58	53,122,360.94
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		6,488,311.77	7,920,146.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		331,802.20	702,998.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,200,000.00	3,997,492.23
收到其他与投资活动有关的现金	（四十三）	629,549,587.71	672,063,820.40
投资活动现金流入小计		637,569,701.68	684,684,457.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,341,059.19	27,674,644.97
投资支付的现金		40,000,000.00	29,000,000.00
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	（四十三）	581,516,536.00	599,106,484.50
投资活动现金流出小计		673,857,595.19	655,781,129.47
投资活动产生的现金流量净额		-36,287,893.51	28,903,327.64
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,310,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,310,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,310,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,075,000.00	15,905,809.40
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	（四十三）		738,619.20
筹资活动现金流出小计		15,075,000.00	27,644,428.60
筹资活动产生的现金流量净额		-13,765,000.00	-25,644,428.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,976,333.25	-5,034,375.15
五、现金及现金等价物净增加额		15,056,416.32	51,346,884.83
加：期初现金及现金等价物余额		166,138,931.97	114,792,047.14
六、期末现金及现金等价物余额		181,195,348.29	166,138,931.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李焕印　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		279,364,057.53	262,531,539.21
收到的税费返还		5,343,746.12	4,086,372.22
收到其他与经营活动有关的现金		15,464,632.23	11,303,504.94
经营活动现金流入小计		300,172,435.88	277,921,416.37
购买商品、接受劳务支付的现金		177,113,913.32	190,585,134.33
支付给职工以及为职工支付的现金		59,297,555.90	55,993,783.70
支付的各项税费		3,256,553.35	4,211,048.18
支付其他与经营活动有关的现金		14,932,959.88	15,420,869.41
经营活动现金流出小计		254,600,982.45	266,210,835.62
经营活动产生的现金流量净额		45,571,453.43	11,710,580.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			1.00
取得投资收益收到的现金		12,757,472.49	2,584,312.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,878.20	696,998.32
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		346,539,210.00	386,294,745.00
投资活动现金流入小计		359,462,560.69	389,576,056.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,707,063.19	7,814,842.70
投资支付的现金		54,201,400.00	52,353,640.00
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		304,736,536.00	297,000,000.00
投资活动现金流出小计		376,644,999.19	357,168,482.70
投资活动产生的现金流量净额		-17,182,438.50	32,407,573.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,075,000.00	15,075,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,075,000.00	15,075,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,075,000.00	-15,075,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,315,075.69	-2,138,396.67
五、现金及现金等价物净增加额		15,629,090.62	26,904,758.04
加：期初现金及现金等价物余额		72,458,366.27	45,553,608.23
六、期末现金及现金等价物余额		88,087,456.89	72,458,366.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：李焕昌印　主管会计工作负责人：金国印　会计机构负责人：石丁权印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	502,500,000.00				111,059,904.91		-1,722,691.81		21,646,082.49		197,377,130.66	15,752,549.98	846,612,976.23
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、本年年初余额	502,500,000.00				111,059,904.91		-1,722,691.81		21,646,082.49		197,377,130.66	15,752,549.98	846,612,976.23
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							2,370,583.28		2,717,130.40		39,052,920.48	83,412.28	44,224,046.44
（一）综合收益总额							2,370,583.28				56,845,050.88	-1,226,587.72	57,989,046.44
（二）所有者投入和减少资本												1,310,000.00	1,310,000.00
1. 所有者投入的普通股												1,310,000.00	1,310,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,717,130.40		-17,792,130.40		-15,075,000.00
1. 提取盈余公积									2,717,130.40		-2,717,130.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,075,000.00		-15,075,000.00
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	502,500,000.00				111,059,904.91		647,891.47		24,363,212.89		236,430,051.14	15,835,962.26	890,837,022.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李昌印　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度											
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	502,500,000.00				111,059,904.91		4,290,798.60		21,317,435.33		178,081,447.89	14,770,128.99	832,019,715.72
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、本年年初余额	502,500,000.00				111,059,904.91		4,290,798.60		21,317,435.33		178,081,447.89	14,770,128.99	832,019,715.72
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							-6,013,490.41		328,647.16		19,295,682.77	982,420.99	14,593,260.51
（一）综合收益总额							-6,013,490.41				34,699,329.93	-120,428.63	28,565,410.89
（二）所有者投入和减少资本												1,102,849.62	1,102,849.62
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												1,102,849.62	1,102,849.62
（三）利润分配									328,647.16		-15,403,647.16		-15,075,000.00
1. 提取盈余公积									328,647.16		-328,647.16		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,075,000.00		-15,075,000.00
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	502,500,000.00				111,059,904.91		-1,722,691.81		21,646,082.49		197,377,130.66	15,752,549.98	846,612,976.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李焕昌印　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	502,500,000.00				109,401,071.53				21,646,082.49	63,261,915.17	696,809,069.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	502,500,000.00				109,401,071.53				21,646,082.49	63,261,915.17	696,809,069.19
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									2,717,130.40	9,379,173.58	12,096,303.98
（一）综合收益总额										27,171,303.98	27,171,303.98
（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									2,717,130.40	-17,792,130.40	-15,075,000.00
1. 提取盈余公积									2,717,130.40	-2,717,130.40	
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,075,000.00	-15,075,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	502,500,000.00				109,401,071.53				24,363,212.89	72,641,088.75	708,905,373.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	502,500,000.00				109,401,071.53				21,317,435.33	75,379,090.68	708,597,597.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	502,500,000.00				109,401,071.53				21,317,435.33	75,379,090.68	708,597,597.54
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									328,647.16	-12,117,175.51	-11,788,528.35
（一）综合收益总额										3,286,471.65	3,286,471.65
（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									328,647.16	-15,403,647.16	-15,075,000.00
1. 提取盈余公积									328,647.16	-328,647.16	
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,075,000.00	-15,075,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	502,500,000.00				109,401,071.53				21,646,082.49	63,261,915.17	696,809,069.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：李焕印　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市昌红科技股份有限公司
财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、基本信息

公司名称：深圳市昌红科技股份有限公司

法定代表人：李焕昌

注册资本：人民币50,250万元

公司注册地址：深圳市坪山新区坪山锦龙大道3号昌红科技公司1层至3层

统一社会信用代码：91440300728543964T

公司经营范围：非金属制品模具设计、加工、制造，塑料制品、模具、五金制造（以上项目不含限制项目）；消费性电子产品的生产加工；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；模具技术咨询及服务；房屋租赁。

2、公司历史沿革

（1）深圳市昌红科技股份有限公司的成立

2007年12月6日，深圳市昌红五金制造有限公司（以下简称“昌红有限”）全体股东通过《深圳市昌红五金制造有限公司股东会决议》及《深圳市昌红模具科技股份有限公司发起人协议》，同意公司以2007年10月31日净资产40,179,451.43元按1：0.9955的比例折为40,000,000.00股（每股面值人民币1元），余额179,451.43元转入资本公积金，整体变更设立深圳市昌红模具科技股份有限公司（以下简称“昌红科技”）。2007年12月20日，深圳市工商行政管理局核准了股份公司设立登记。

（2）2008年第1次增资

2008年4月7日，根据昌红科技2008年第一次临时股东大会决议，同意公司股本由人民币40,000,000.00元增资到人民币45,000,000.00元。增加股本中的1,800,000.00元以2007年12月31日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的未分配利润转增，另外3,200,000.00元以现金投入。现金部分由华守夫、徐燕平等53个自然人投入。2008年4月24日，深圳市工商行政管理局核准了增资变更登记。

（3）2008年第2次增资

2008年4月30日，根据昌红科技2008年第二次临时股东大会决议，同意公司股本由人民币45,000,000.00元增资到人民币50,000,000.00元。新增股本由新股东深圳市中科宏易创业投资有限公司和浙江联盛创业投资有限公司认缴，深圳市中科宏易创

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业投资有限公司认缴股本人民币2,500,000.00元，实际缴纳出资额人民币10,750,000.00元，其余的8,250,000.00元列入资本公积金；浙江联盛创业投资有限公司认缴股本人民币2,500,000.00元，实际缴纳出资额人民币10,750,000.00元，其余的8,250,000.00元列入资本公积金。2008年5月9日，深圳市工商行政管理局核准了增资变更登记。

（4）2010年新股发行

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1726号”文《关于核准深圳市昌红模具科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股1,700万股（每股面值1元），增加注册资本人民币1,700万元，变更后的注册资本为人民币6,700万元。2010年12月22日，首次公开发行股票在深圳证券交易所创业板上市。

2011年1月27日，公司取得了由深圳市市场监督管理局换发的注册号为440301103072336的《企业法人营业执照》，并完成了工商变更登记手续，注册资本变更为6,700万元，实收资本6,700万元。

（5）公司更名

2012年5月4日，公司2011年年度股东大会审议通过了《关于变更公司名称而修改公司章程并办理工商变更的议案》，同意将公司中文名称“深圳市昌红模具科技股份有限公司”变更为“深圳市昌红科技股份有限公司”。2012年5月15日，深圳市市场监督管理局核准了公司名称变更事项。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，纳入合并范围的子公司共14家，具体如下：

子公司名称
上海昌美精机有限公司
硕昌（上海）精密塑料制品有限公司
芜湖昌红科技有限公司
昌红科技（香港）有限公司
昌红科技菲律宾股份有限公司
深圳市昌红股权投资基金管理公司
深圳市柏明胜医疗器械有限公司
河源市昌红精机科技有限公司
德盛投资有限公司
昌红科技（越南）有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称
力因精准医疗产品（上海）有限公司
上海力因生物技术有限公司
力妲康生命科学（上海）有限公司
青岛旭健艾维创业投资中心（有限合伙）

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事精密非金属模具制品、精密塑胶部件和高端医疗耗材的研发、设计、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十四）“收入”各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度的合并及公司经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外孙公司昌红科技（越南）有限公司、昌红科技菲律宾股份有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别以越南盾、菲律宾比索确定为其记账本位币，本公司的其他境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币20万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）		
其中：[3个月以内]	-	-
[4～12个月]	5	5
1－2年	20	20
2－3年	50	50
3年以上	100	100

合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对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。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 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

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 **折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~30	10	3~4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
电子设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公及其他设备	年限平均法	5	10	18

3、 **融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地证上规定的时间	年限平均法	土地使用权
专利	法律保护的时间	年限平均法	专利
软件	合同性权利或其他法定权利	年限平均法	软件

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四) 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入的具体确认方法：

①内销收入：模具产品及医疗设备产品确认标志为产品完工移交给客户，经对方验收确认后确定收入；塑胶产品及其他产品，公司根据订单约定的交货时间和交货数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

量及时发送至客户的仓库。并按照交易习惯，每月会与客户进行及时对账，与对方对账后确认收入。

②直接出口：模具产品及医疗设备产品确认标志为产品完工移交给客户，经对方验收确认收入并完成报关手续后确认收入；塑胶产品确认标志为产品已经发出，与对方对账报关后确认收入。

③转厂出口：收入确认标志为产品已经发出，经对方签字暂收，与对方对账后确认收入。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示。	经第四届董事会第十六次会议审议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 173,844,924.36 元，上期金额 137,700,876.94 元；调增“其他应收款”本期金额 5,243,567.48 元，上期金额 6,491,671.74 元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。	经第四届董事会第十六次会议审议	调减“管理费用”本期金额 34,280,387.84 元，上期金额 34,071,395.34 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、20%、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税种	计税依据	税率
		25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市昌红科技股份有限公司	15.00
深圳市昌红股权投资基金管理有限公司（以下简称“昌红股权投资”）	25.00
德盛投资有限公司（以下简称“德盛投资”）	免税
昌红科技（越南）有限公司（以下简称“越南昌红”）	20.00
昌红科技菲律宾股份有限公司（以下简称“菲律宾昌红”）	免税
昌红科技（香港）有限公司（以下简称“香港昌红”）	16.50
河源市昌红精机科技有限公司（以下简称“河源昌红”）	15.00
力因精准医疗产品（上海）有限公司（以下简称“力因精准”）	15.00
力妲康生命科学（上海）有限公司（以下简称“力妲康”）	25.00
上海力因生物技术有限公司（以下简称“力因生物”）	25.00
芜湖昌红科技有限公司(以下简称“芜湖昌红”)	25.00
上海昌美精机有限公司（以下简称“上海昌美”）	15.00
硕昌（上海）精密塑料制品有限公司（以下简称“上海硕昌”）	15.00
深圳市柏明胜医疗器械有限公司（以下简称“柏明胜”）	15.00
青岛旭健艾维创业投资中心（有限合伙）（以下简称“青岛旭健”）	25.00

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司及河源昌红、力因精准、上海昌美、上海硕昌、柏明胜被认定为高新技术企业，有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司及河源昌红、力因精准、上海昌美、上海硕昌、柏明胜 2017 年、2018 年所得税税率减按 15%的比例征收。

本公司之全资子公司德盛投资注册地在塞舌尔共和国，《国际商业公司法 1994》是当地规管国际商业公司的主要公司法例。根据该法例规定：国际商业公司如在塞舌尔境外进行商业活动或交易，均不须就此纳税。

本公司之全资孙公司越南昌红 2014 年 07 月 04 日取得编号为 04204300019 的投资执照，自获利年度起二年内减免企业所得税，三至四年内减按 50%计征企业所得税。

本公司之全资孙公司菲律宾昌红属于 PEZA 企业，享受自 2016 年 10 月 1 号至 2020

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年 9 月 30 号免交企业所得税，本年度菲律宾昌红不需要缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	156,616.12	147,440.26
银行存款	195,886,889.34	175,938,158.77
其他货币资金	17,897,831.61	8,865,791.05
合计	213,941,337.07	184,951,390.08
其中：存放在境外的款项总额	24,817,313.34	15,423,088.52

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2018.12.31	2017.12.31
信用证保证金	5,865,072.26	
海关保证金	4,380.52	865,791.05
保函保证金	8,140,000.00	8,000,000.00
合计	14,009,452.78	8,865,791.05

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	1,947,074.54	932,053.44
应收账款	171,897,849.82	136,768,823.50
合计	173,844,924.36	137,700,876.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	1,878,295.82	801,372.75
商业承兑汇票	68,778.72	130,680.69
合计	1,947,074.54	932,053.44

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2018.12.31					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,723,669.76	7.31	13,723,669.76	100.00		7,929,708.67	5.38	7,929,708.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,890,589.32	92.62	1,992,739.50	1.15	171,897,849.82	139,312,798.01	94.53	2,543,974.51	1.83	136,768,823.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	137,083.64	0.07	137,083.64	100.00		132,909.13	0.09	132,909.13	100.00	
合计	187,751,342.72	100.00	15,853,492.90		171,897,849.82	147,375,415.81	100.00	10,606,592.31		136,768,823.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Asian Express Holdings Ltd	5,661,374.09	5,661,374.09	100.00	无法收回
深圳市迪瑞德科技有限公司	5,296,426.07	5,296,426.07	100.00	无法收回
ADVANCE SOFTWARE TECH LIMITED	2,765,869.60	2,765,869.60	100.00	无法收回
合计	13,723,669.76	13,723,669.76		

应收账款（按单位）	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市迪瑞德科技有限公司	5,296,426.07	5,296,426.07	100.00	无法收回
ADVANCE SOFTWARE TECH LIMITED	2,633,282.60	2,633,282.60	100.00	无法收回
合计	7,929,708.67	7,929,708.67		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	171,402,116.22	617,004.39	0.36
其中：3 个月以内	159,062,028.49		
4-12 个月	12,340,087.73	617,004.39	5.00
1 年以内小计	171,402,116.22	617,004.39	0.36
1 至 2 年	1,041,802.93	208,360.59	20.00
2 至 3 年	558,591.32	279,295.67	50.00
3 年以上	888,078.85	888,078.85	100.00
合计	173,890,589.32	1,992,739.50	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	132,511,840.59	333,568.08	0.25
其中：3 个月以内	125,840,479.05		
4-12 个月	6,671,361.54	333,568.08	5.00
1 年以内小计	132,511,840.59	333,568.08	0.25
1 至 2 年	5,325,544.42	1,065,108.89	20.00
2 至 3 年	660,230.94	330,115.48	50.00
3 年以上	815,182.06	815,182.06	100.00
合计	139,312,798.01	2,543,974.51	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
利比康电子	87,083.64	87,083.64	100.00	无法收回
上虞市明吉塑业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
合计	137,083.64	137,083.64		

应收账款（按单位）	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
利比康电子	82,909.13	82,909.13	100.00	无法收回
上虞市明吉塑业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
合计	132,909.13	132,909.13		

（2）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 5,246,900.59 元；无收回或转回金额。

2017 年度计提坏账准备金额 1,431,397.62 元；无收回或转回金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 107,336,789.78 元，占应收账款 2018.12.31 合计数的比例 57.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 282,716.60 元。

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 47,338,070.48 元，占应收账款年末余额合计数的比例 32.12%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 78,043.03 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,955,238.50	97.20	4,248,009.94	98.21
1 至 2 年	89,340.74	1.75	77,228.11	1.79
2 至 3 年	53,410.85	1.05		
合计	5,097,990.09	100.00	4,325,238.05	100.00

2、 按预付对象归集的前五名的预付款情况

截止 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,847,161.78 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 36.23%。

截止 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,124,513.21 元，占预付款项年末余额合计数的比例 49.13 %。

(四) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	1,534,623.85	1,530,436.13
其他应收款	3,708,943.63	4,961,235.61
合计	5,243,567.48	6,491,671.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
定期存款	373,493.40	232,490.93
理财产品	1,161,130.45	1,297,945.20
合计	1,534,623.85	1,530,436.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	2018.12.31					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,790,016.33	98.17	81,072.70	2.14	3,708,943.63	5,118,651.42	99.57	157,415.81	3.08	4,961,235.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	70,509.45	1.83	70,509.45	100.00		22,267.45	0.43	22,267.45	100.00	
合计	3,860,525.78	100.00	151,582.15		3,708,943.63	5,140,918.87	100.00	179,683.26		4,961,235.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末单项不金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市昌一科技有限公司	22,267.45	22,267.45	100.00	无法收回
许梦稚	48,242.00	48,242.00	100.00	无法收回
合计	70,509.45	70,509.45		

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市昌一科技有限公司	22,267.45	22,267.45	100.00	无法收回
合计	22,267.45	22,267.45		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,705,270.47	4,499.77	0.12
其中：3 个月以内	3,615,274.99		
4-12 个月	89,995.48	4,499.77	5.00
1 年以内小计	3,705,270.47	4,499.77	0.12
1 至 2 年			
2 至 3 年	16,345.86	8,172.93	50.00
3 年以上	68,400.00	68,400.00	100.00
合计	3,790,016.33	81,072.70	

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,881,170.34	67,011.78	1.37
其中：3 个月以内	3,540,934.67		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4-12 个月	1,340,235.67	67,011.78	5.00
1 年以内小计	4,881,170.34	67,011.78	1.37
1 至 2 年	125,455.08	25,091.03	20.00
2 至 3 年	93,426.00	46,713.00	50.00
3 年以上	18,600.00	18,600.00	100.00
合计	5,118,651.42	157,415.81	

（2）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 0 元；本年转回坏账准备金额 28,101.11 元

2017 年度计提坏账准备金额 107,695.54 元；无收回或转回金额。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
房租及其他押金	2,253,317.77	2,000,328.67
保证金	78,400.00	759,305.20
员工借支备用金	176,500.27	170,421.04
风险金	725,598.92	71,000.00
其他	614,521.19	170,159.63
股权转让款	-	1,200,000.00
出口退税	12,187.63	769,704.33
合计	3,860,525.78	5,140,918.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
松江海关	风险金	725,598.92	3 个月以内	18.80	
上海维多利亚企业有限公司	房租押金	626,672.00	3 个月以内	16.23	
深圳市投资控股有限公司	房租押金	540,290.62	3 个月以内	14.00	
河源市移民服务中心	房租押金	384,860.00	3 个月以内	9.97	
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	物业管理费用押金	257,618.35	3 个月以内	6.67	
合计		2,535,039.89		65.67	

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘晓燕	股权转让款	1,200,000.00	4-12 个月	23.34	60,000.00
出口退税款	出口退税款	682,530.56	3 个月以内	13.28	
上海维多利亚企业有限公司	押金	626,672.00	3 个月以内	12.19	
深圳市投资控股有限公司	房租押金	540,290.62	3 个月以内	10.51	
河源市移民服务中心	押金	384,860.00	3 个月以内	7.49	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		3,434,353.18		66.81	60,000.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,217,640.91	2,705,623.07	37,512,017.84	41,437,492.95	2,315,343.47	39,122,149.48
在产品	48,840,276.28	4,519,470.67	44,320,805.61	41,865,769.33	3,768,359.06	38,097,410.27
库存商品	19,618,922.74	1,394,723.35	18,224,199.39	20,131,906.19	1,273,592.06	18,858,314.13
委托加工物资	2,702,669.34		2,702,669.34	2,314,599.86		2,314,599.86
合计	111,379,509.27	8,619,817.09	102,759,692.18	105,749,768.33	7,357,294.59	98,392,473.74

2、 存货跌价准备

项目	2017.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,542,485.70	902,411.08		129,553.31		2,315,343.47
在产品	4,345,857.77	875,533.86		1,453,032.57		3,768,359.06
库存商品	1,582,699.76	510,624.84		819,732.54		1,273,592.06
合计	7,471,043.23	2,288,569.78		2,402,318.42		7,357,294.59

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,315,343.47	2,073,431.19		1,683,151.59		2,705,623.07
在产品	3,768,359.06	1,115,862.62		364,751.01		4,519,470.67
库存商品	1,273,592.06	628,046.58		506,915.29		1,394,723.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	7,357,294.59	3,817,340.39		2,554,817.89		8,619,817.09

项　目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本	耗用	报废
在产品	可变现净值低于存货成本	耗用	报废
产成品	可变现净值低于存货成本	-	报废或销售

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应收款	34,989,971.95	31,473,148.32
合计	34,989,971.95	31,473,148.32

(七) 其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣税金	390,733.87	94,756.39
银行理财产品	117,550,000.00	143,700,000.00
预缴企业所得税	267,413.07	583,992.97
合计	118,208,146.94	144,378,749.36

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	65,000,000.00		65,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
其中：按成本计量	65,000,000.00		65,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	65,000,000.00		65,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市合创智能及健康创业投资基金（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00					3.56	4,754.67
共青城分享精准医疗投资管理合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00			15,000,000.00					2.34	
武汉互创联合科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00					16.67	
合计	25,000,000.00	40,000,000.00		65,000,000.00						4,754.67

2017 年

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市合创智能及健康创业投资基金（有限合伙）	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	5.71	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
共青城分享精准医疗投资管理合伙企业（有限合伙）	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	-	-	2.38	
合计		25,000,000.00		25,000,000.00						

6-1-223

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	15,637,141.30		15,637,141.30	16,176,351.30		16,176,351.30
其中：未实现融资收益	956,043.44		956,043.44	1,246,867.18		1,246,867.18
其中：将于一年内到期部分	8,025,117.41		8,025,117.41	2,724,026.93		2,724,026.93
昌红光电借款	27,000,000.00		27,000,000.00	57,000,000.00		57,000,000.00
其中：未实现融资收益	35,145.46		35,145.46	4,076,763.46		4,076,763.46
其中：将于一年内到期部分	26,964,854.54		26,964,854.54	28,749,121.39		28,749,121.39
合计	6,655,980.45		6,655,980.45	36,379,572.34		36,379,572.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．合营企业											
2．联营企业											
常州康泰模具科技有限公司	10,340,305.14			-1,243,873.48					9,096,431.66		
小计	10,340,305.14			-1,243,873.48					9,096,431.66		
合计	10,340,305.14			-1,243,873.48					9,096,431.66		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	229,349,882.34	234,795,031.16
固定资产清理		
合计	229,349,882.34	234,795,031.16

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通设备	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值						
（1）2017.01.01	107,860,054.51	309,994,371.40	9,873,156.69	7,137,094.68	37,755,288.52	472,619,965.80
（2）本期增加金额	307,033.88	19,054,683.68	4,476,776.78	487,684.30	2,310,599.30	26,636,777.94
—购置	307,033.88	19,054,683.68	4,476,776.78	487,684.30	2,272,137.78	26,598,316.42
—在建工程转入其他	-	-	-	-	38,461.52	38,461.52
（3）本期减少金额	1,705,964.07	76,132,419.47	365,486.24	367,819.89	2,975,779.74	81,547,469.41
—处置或报废	-	8,726,296.42	323,800.00	4,380.00	996,573.63	10,051,050.05
—其他	1,705,964.07	67,406,123.05	41,686.24	363,439.89	1,979,206.11	71,496,419.36
（4）2017.12.31	106,461,124.32	252,916,635.61	13,984,447.23	7,256,959.09	37,090,108.08	417,709,274.33
2．累计折旧						
（1）2017.01.01	19,020,152.42	117,327,139.86	7,326,966.27	4,368,166.62	22,493,675.06	170,536,100.23
（2）本期增加金额	4,420,421.71	22,190,755.01	778,484.63	721,188.37	5,040,081.42	33,150,931.14
—计提	4,420,421.71	22,190,755.01	778,484.63	721,188.37	5,040,081.42	33,150,931.14
（3）本期减少金额	75,154.15	19,066,007.36	294,381.10	210,366.66	1,180,355.79	20,826,265.06
—处置或报废	-	2,782,298.32	291,420.00	4,161.00	341,492.57	3,419,371.89
—其他	75,154.15	16,283,709.04	2,961.10	206,205.66	838,863.22	17,406,893.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通设备	电子设备	其他设备	合计
（4）2017.12.31	23,365,419.98	120,451,887.51	7,811,069.80	4,878,988.33	26,353,400.69	182,860,766.31
3．减值准备						
（1）2017.01.01	-	53,013.00	463.86	-	-	53,476.86
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（4）2017.12.31	-	53,013.00	463.86	-	-	53,476.86
4．账面价值						
（1）2017.12.31 账面价值	83,095,704.34	132,411,735.10	6,172,913.57	2,377,970.76	10,736,707.39	234,795,031.16
（2）2017.01.01 账面价值	88,839,902.09	192,614,218.54	2,545,726.56	2,768,928.06	15,261,613.46	302,030,388.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通设备	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值						
（1）2017.12.31	106,461,124.32	252,916,635.61	13,984,447.23	7,256,959.09	37,090,108.08	417,709,274.33
（2）本期增加金额	5,083,510.18	17,797,294.50	907,270.09	875,766.74	2,804,461.46	27,468,302.97
—购置	4,392,808.26	16,872,802.03	890,569.94	875,556.61	2,804,070.94	25,835,807.78
—在建工程转入其他	690,701.92	924,492.47	16,700.15	210.13	390.52	1,632,495.19
（3）本期减少金额	1,019,436.98	7,210,608.18	283,376.00	493,529.20	692,990.30	9,699,940.66
—处置或报废	1,019,436.98	7,182,781.61	283,376.00	493,393.89	687,537.39	9,666,525.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通设备	电子设备	其他设备	合计
—其他		27,826.57		135.31	5,452.91	33,414.79
（4）2018.12.31	110,525,197.52	263,503,321.93	14,608,341.32	7,639,196.63	39,201,579.24	435,477,636.64
2．累计折旧						
（1）2017.12.31	23,365,419.98	120,451,887.51	7,811,069.80	4,878,988.33	26,353,400.69	182,860,766.31
（2）本期增加金额	4,857,747.37	20,588,231.29	1,261,988.75	627,965.82	3,763,231.13	31,099,164.36
—计提	4,804,003.02	20,399,574.07	1,259,813.79	627,860.73	3,763,035.87	30,854,287.48
—其他	53,744.35	188,657.22	2,174.96	105.09	195.26	244,876.88
（3）本期减少金额		6,257,541.64	515,356.20	127,160.26	932,118.27	7,832,176.37
—处置或报废		6,255,327.03	515,356.20	127,123.80	930,111.25	7,827,918.28
—其他		2,214.61		36.46	2,007.02	4,258.09
（4）2018.12.31	28,223,167.35	134,782,577.16	8,557,702.35	5,379,793.89	29,184,513.55	206,127,754.30
3．减值准备						
（1）2017.12.31		53,013.00	463.86			53,476.86
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额		53,013.00	463.86			53,476.86
—处置或报废		53,013.00	463.86			53,476.86
（4）2018.12.31						
4．账面价值						
（1）2018.12.31 账面价值	82,302,030.17	128,720,744.77	6,050,638.97	2,259,402.74	10,017,065.69	229,349,882.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通设备	电子设备	其他设备	合计
（2）2017.12.31 账面价值	83,095,704.34	132,411,735.10	6,172,913.57	2,377,970.76	10,736,707.39	234,795,031.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	10,162,612.01	704,933.36
工程物资		
合计	10,162,612.01	704,933.36

2、 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及附属设备	10,162,612.01		10,162,612.01	704,933.36		704,933.36
合计	10,162,612.01		10,162,612.01	704,933.36		704,933.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1．账面原值				
（1）2017.01.01	37,440,345.64	77,473.00	7,115,294.82	44,633,113.46
（2）本期增加金额			94,339.60	94,339.60
—购置			94,339.60	94,339.60
（3）本期减少金额	882,480.48		25,213.68	907,694.16
—处置	882,480.48		25,213.68	907,694.16
（4）2017.12.31	36,557,865.16	77,473.00	7,184,420.74	43,819,758.90
2．累计摊销				
（1）2017.01.01	3,918,164.83	47,056.08	5,351,660.33	9,316,881.24
（2）本期增加金额	814,422.39	2500.02	601,317.74	1,418,240.15
—计提	814,422.39	2500.02	601,317.74	1,418,240.15
（3）本期减少金额	37,815.59		25,213.68	63,029.27
—处置	37,815.59		25,213.68	63,029.27
（4）2017.12.31	4,694,771.63	49,556.10	5,927,764.39	10,672,092.12
3．减值准备				
（1）2017.01.01				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2017.12.31				
4．账面价值				
（1）2017.12.31 账面价值	31,863,093.53	27,916.90	1,256,656.35	33,147,666.78
（2）2017.01.01 账面价值	33,522,180.81	30,416.92	1,763,634.49	35,316,232.22

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1．账面原值				
（1）2017.12.31	36,557,865.16	77,473.00	7,184,420.74	43,819,758.90
（2）本期增加金额	185,800.34		741,298.62	927,098.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
—购置			741,298.62	741,298.62
—其他	185,800.34			185,800.34
（3）本期减少金额	13,491.58			13,491.58
—处置	13,491.58			13,491.58
（4）2018.12.31	36,730,173.92	77,473.00	7,925,719.36	44,733,366.28
2．累计摊销				
（1）2017.12.31	4,694,771.63	49,556.10	5,927,764.39	10,672,092.12
（2）本期增加金额	847,491.04	2,500.02	595,347.47	1,445,338.53
—计提	847,491.04	2,500.02	595,347.47	1,445,338.53
（3）本期减少金额				
（4）2018.12.31	5,542,262.67	52,056.12	6,523,111.86	12,117,430.65
3．减值准备				
（1）2017.12.31				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2018.12.31				
4．账面价值				
（1）2018.12.31 账面价值	31,187,911.25	25,416.88	1,402,607.50	32,615,935.63
（2）2017.12.31 账面价值	31,863,093.53	27,916.90	1,256,656.35	33,147,666.78

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
		企业合并形成的	处置	
上海力因	16,721,278.60			16,721,278.60
上海高素自动控制系统有限公司（以下简称“上海高素”）	5,512,721.32		5,512,721.32	
合计	22,233,999.92	-	5,512,721.32	16,721,278.60

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		企业合并形成的	处置	
上海力因	16,721,278.60			16,721,278.60
合计	16,721,278.60			16,721,278.60

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
		计提	处置	
上海力因	4,878,863.32	398,422.81	-	5,277,286.13
合计	4,878,863.32	398,422.81	-	5,277,286.13

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
		计提	处置	
上海力因	5,277,286.13	5,685,903.86		10,963,189.99
合计	5,277,286.13	5,685,903.86		10,963,189.99

(十五) 长期待摊费用

项目	2017.01.01	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费	8,100,281.02	2,858,578.40	3,251,042.21	820,808.04	6,887,009.17
租赁费	104,166.85		104,166.85		
合计	8,204,447.87	2,858,578.40	3,355,209.06	820,808.04	6,887,009.17

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	6,887,009.17	1,271,092.88	2,261,395.51	584,481.00	5,312,225.54
租赁费		494,877.12	67,234.07		427,643.05
合计	6,887,009.17	1,765,970.00	2,328,629.58	584,481.00	5,739,868.59

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31	2017.12.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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	24,047,467.59	3,607,321.83	18,197,047.02	2,730,700.54
内部交易未实现利润	3,489,669.21	523,450.38	2,491,263.40	373,689.51
可抵扣亏损	20,239,590.95	3,250,689.12	8,230,429.96	1,274,538.04
预计负债	401,660.95	60,249.14	1,556,071.35	233,410.70
政府补助	944,000.00	141,600.00	944,000.00	141,600.00
昌红光电未实现融资收益	35,145.46	5,271.82	4,076,763.46	611,514.52
合计	49,157,534.16	7,588,582.29	35,495,575.19	5,365,453.31

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,106,377.21	465,956.58	3,182,451.81	477,367.77
合计	3,106,377.21	465,956.58	3,182,451.81	477,367.77

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	9,872,066.92	8,337,734.64
合计	9,872,066.92	8,337,734.64

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018 年度	-	1,357,911.98	
2019 年度	1,767,054.04	1,767,054.04	
2020 年度	1,721,491.84	1,721,491.84	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2021 年度	1,346,423.99	1,346,423.99	
2022 年度	2,144,852.79	2,144,852.79	
2023 年度	2,892,244.26	-	
合计	9,872,066.92	8,337,734.64	

(十七) 其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付建设款	2,831,000.00	
预付设备款	7,429,166.94	2,969,702.24
预付软件款	247,867.20	417,867.20
合计	10,508,034.14	3,387,569.44

(十八) 应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	95,518,887.69	89,476,688.61
合计	95,518,887.69	89,476,688.61

1、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	89,374,501.28	85,638,791.29
1-2 年	3,210,386.33	2,161,755.62
2-3 年	1,429,543.79	697,269.69
3 年以上	1,504,456.29	978,872.01
合计	95,518,887.69	89,476,688.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	15,211,528.06	7,384,654.17
1-2 年	407,092.58	113,376.36
2-3 年	46,274.41	70,175.69
3 年以上	158,092.57	95,776.88
合计	15,822,987.62	7,663,983.10

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	16,392,174.87	125,483,254.98	124,504,107.97	17,371,321.88
离职后福利-设定提存计划		5,974,102.65	5,970,710.85	3,391.80
合计	16,392,174.87	131,457,357.63	130,474,818.82	17,374,713.68

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	17,371,321.88	140,363,419.36	137,401,720.13	20,333,021.11
离职后福利-设定提存计划	3,391.80	6,672,438.61	6,663,878.64	11,951.77
辞退福利		25,000.00	25,000.00	
合计	17,374,713.68	147,060,857.97	144,090,598.77	20,344,972.88

2、 短期薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	16,271,767.08	115,429,749.41	114,330,795.05	17,370,721.44
（2）职工福利费	25,094.00	5,424,004.99	5,449,098.99	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
（3）社会保险费		3,506,116.46	3,505,738.53	377.93
其中：医疗保险费		2,916,779.69	2,916,401.76	377.93
工伤保险费		325,269.00	325,269.00	
生育保险费		264,067.77	264,067.77	
（4）住房公积金		838,187.01	837,964.50	222.51
（5）工会经费和职工教育经费	39,701.59		39,701.59	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（7）其他短期薪酬	55,612.20	285,197.11	340,809.31	
合计	16,392,174.87	125,483,254.98	124,504,107.97	17,371,321.88

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	17,370,721.44	129,514,794.61	126,601,912.80	20,283,603.25
（2）职工福利费		5,854,249.45	5,813,594.45	40,655.00
（3）社会保险费	377.93	3,702,085.63	3,700,912.76	1,550.80
其中：医疗保险费	377.93	3,150,550.22	3,149,377.35	1,550.80
工伤保险费		299,991.40	299,991.40	
生育保险费		251,544.01	251,544.01	
（4）住房公积金	222.51	987,544.00	980,554.45	7,212.06
（5）工会经费和职工教育经费		76,627.07	76,627.07	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（7）其他短期薪酬		228,118.60	228,118.60	
合计	17,371,321.88	140,363,419.36	137,401,720.13	20,333,021.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 设定提存计划列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		5,595,409.23	5,592,017.43	3,391.80
失业保险费		378,693.42	378,693.42	-
企业年金缴费		-	-	-
合计		5,974,102.65	5,970,710.85	3,391.80

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	3,391.80	6,330,372.34	6,321,812.37	11,951.77
失业保险费		324,099.87	324,099.87	
企业年金缴费		17,966.40	17,966.40	
合计	3,391.80	6,672,438.61	6,663,878.64	11,951.77

(二十一) 应交税费

税费项目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	3,449,319.85	3,184,666.16
个人所得税	347,517.28	507,720.69
企业所得税	2,203,369.81	452,777.50
城市维护建设税	128,847.23	237,043.35
城镇土地使用税	173,597.40	231,463.20
教育费附加	112,327.03	212,496.78
房产税	26,715.46	117,104.65
印花税	18,380.59	51,451.68
合计	6,460,074.65	4,994,724.01

(二十二) 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	1,870,198.42	1,720,952.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018.12.31	2017.12.31
合计	1,870,198.42	1,720,952.24

1、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
员工报销款	540,897.34	589,128.97
股权收购款	-	408,120.00
订金和保证金	419,480.93	343,924.76
应付服务费	647,764.88	313,856.56
其他	262,055.27	65,921.95
合计	1,870,198.42	1,720,952.24

(二十三) 预计负债

项目	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
商业折扣	401,660.95	1,556,071.35	预计应支付给经销商的返利
合计	401,660.95	1,556,071.35	

说明：上海力因与客户签订的销售真空采血系统产品的经销合同，因部分客户完成销售指标而产生预计返利。于 2018 年 12 月 31 日，本公司按销售额，计提了相关返利金额，确认为预计负债。

(二十四) 递延收益

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	4,889,303.22	944,000.00	545,698.81	5,287,604.41	上海力因于 2011 年收到的上海市科学技术委员会、2012 年收到的松江区经济委员会的专项资金、2013 年收上海市科学技术委员会项目资金、2016 年深圳昌红节能减排专项资金。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
合计	4,889,303.22	944,000.00	545,698.81	5,287,604.41	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.01.01	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
真空采血管自动生产关键研究与应用项目	4,724,303.22		545,698.81		4,178,604.41	与资产相关
新型安全头盖真空采血管项目	165,000.00				165,000.00	与资产相关
节能减排项目		944,000.00			944,000.00	与资产相关
合计	4,889,303.22	944,000.00	545,698.81		5,287,604.41	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	5,287,604.41		448,320.08	4,839,284.33	上海力因于 2011 年收到的上海市科学技术委员会、2012 年收到的松江区经济委员会的专项资金、2013 年收上海市科学技术委员会项目资金、2016 年深圳昌红节能减排专项资金。
合计	5,287,604.41		448,320.08	4,839,284.33	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
真空采血管自动生产关	4,178,604.41		448,320.08		3,730,284.33	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
键研究与应用项目						
新型安全头盖真空采血管项目	165,000.00				165,000.00	与资产相关
节能减排项目	944,000.00				944,000.00	与资产相关
合计	5,287,604.41		448,320.08		4,839,284.33	

(二十五) 股本

项目	2017.01.01	本期变动增（+）减（一）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	502,500,000.00						502,500,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（一）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	502,500,000.00						502,500,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十六) 资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	104,966,655.73			104,966,655.73
其他资本公积	1,658,833.38			1,658,833.38
同一控制下产生的资本公积	4,434,415.80			4,434,415.80
合计	111,059,904.91			111,059,904.91

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	104,966,655.73			104,966,655.73
其他资本公积	1,658,833.38			1,658,833.38
同一控制下产生的资本公积	4,434,415.80			4,434,415.80
合计	111,059,904.91			111,059,904.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十七) 其他综合收益

项目	2017.01.01	2017 年度					2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	4,290,798.60	-6,013,490.41			-6,013,490.41		-1,722,691.81
其中：外币财务报表折算差额	4,290,798.60	-6,013,490.41			-6,013,490.41		-1,722,691.81
其他综合收益合计	4,290,798.60	-6,013,490.41			-6,013,490.41		-1,722,691.81

项目	2017.12.31	2018 年度					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,722,691.81	2,370,583.28			2,370,583.28		647,891.47
其中：外币财务报表折算差额	-1,722,691.81	2,370,583.28			2,370,583.28		647,891.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017.12.31	2018 年度					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	-1,722,691.81	2,370,583.28			2,370,583.28		647,891.47

6-1-245

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十八) 盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	21,317,435.33	328,647.16	-	21,646,082.49
合计	21,317,435.33	328,647.16	-	21,646,082.49

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	21,646,082.49	2,717,130.40		24,363,212.89
合计	21,646,082.49	2,717,130.40		24,363,212.89

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	197,377,130.66	178,081,447.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	197,377,130.66	178,081,447.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,845,050.88	34,699,329.93
减：提取法定盈余公积	2,717,130.40	328,647.16
应付普通股股利	15,075,000.00	15,075,000.00
期末未分配利润	236,430,051.14	197,377,130.66

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	686,630,486.68	512,037,802.69	593,574,834.81	433,879,284.96
其他业务	7,024,352.64	7,631,985.39	5,229,041.26	5,031,693.99
合计	693,654,839.32	519,669,788.08	598,803,876.07	438,910,978.95

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三十一) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
土地使用税	881,511.54	1,020,371.92
城市维护建设税	1,176,289.56	957,099.28
房产税	676,623.73	870,872.50
教育费附加	552,407.32	461,486.67
地方教育附加	336,736.91	307,942.49
印花税	234,365.81	304,433.59
车船使用税	12,639.98	17,446.43
河道管理费		9,046.77
合计	3,870,574.85	3,948,699.65

(三十二) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
快递及运费	8,834,416.44	7,837,267.90
职工薪酬	6,851,359.99	6,283,835.00
广告、展览费用	1,275,627.05	1,435,360.00
进出口报关及商检费用	1,228,417.55	740,676.76
其他	2,866,495.49	1,681,757.86
合计	21,056,316.52	17,978,897.52

(三十三) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	38,701,306.03	36,843,659.44
租赁费	4,572,405.83	4,713,506.70
折旧费	3,694,026.81	4,906,125.25
汽车费	1,879,712.51	1,669,098.17
差旅费	2,939,291.05	2,456,045.05
业务招待费	2,740,232.93	2,612,040.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年度	2017 年度
修理费	777,801.12	699,756.69
办公费	1,576,699.72	1,764,699.71
咨询服务费	3,562,800.35	3,131,536.68
其他	6,416,146.50	7,266,651.90
合计	66,860,422.85	66,063,120.05

(三十四) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	20,625,828.63	17,919,768.59
直接材料、燃料及动力	6,234,893.44	7,370,470.51
研发设备折旧费	5,597,497.51	6,195,060.21
无形资产摊销费	466,416.53	476,483.04
研发成果论证、鉴定、评审、验收费	938,837.80	1,259,874.40
其他研发费用	416,913.93	849,738.59
合计	34,280,387.84	34,071,395.34

(三十五) 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	427.55	816,408.37
减：利息收入	5,019,017.45	1,235,661.54
汇兑损益	-6,941,849.28	7,125,072.98
银行手续费	268,707.66	254,973.31
合计	-11,691,731.52	6,960,793.12

(三十六) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	5,218,799.48	1,539,863.23
存货跌价损失	1,345,365.53	616,441.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年度	2017 年度
商誉减值损失	5,685,903.86	398,422.81
合计	12,250,068.87	2,554,727.78

(三十七) 其他收益

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
企业研发开发资助	2,326,000.00	1,352,000.00	与收益相关
经济发展专项资金项目	1,904,829.00		与收益相关
生物企业奖金财政补贴	500,000.00		与收益相关
科技项目配套预备项目资金	380,000.00		与收益相关
高新认定、专利、市级企业技术中心政府补助	363,000.00		与收益相关
真空采血管产业化 460 万专项资金	324,929.30	343,885.63	与资产相关
创新资金	304,000.00	841,226.00	与收益相关
模具及注塑成型的设计现实与工艺优化项目辅助资金	300,000.00		与收益相关
深圳市职业技能培训款	218,400.00	243,200.00	与收益相关
真空采血管全自动生产关键技术研究与应用 115 万专项补贴	123,390.78	201,813.18	与资产相关
收到《专精特新》企业补贴	60,000.00		与收益相关
深圳市经济贸易和信息委员会款	54,800.00		与收益相关
坪山区国高企业奖补	50,000.00		与收益相关
其他	160,359.35	490,448.26	与收益相关
小巨人项目财政补贴		1,200,000.00	与收益相关
产业转型升级专项资金		830,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
科学技术奖励		600,000.00	与收益相关
加工贸易转型升级补助		545,400.00	与收益相关
重点科技专项资金		500,000.00	与收益相关
支持企业改造提升扶持补贴		99,590.00	与收益相关
创新创业专项资助资金		48,500.00	与收益相关
合计	7,069,708.43	7,296,063.07	

(三十八) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,243,873.48	-2,267,518.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,754.67	
银行理财产品投资收益	6,545,152.92	5,660,460.62
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,918,882.19
合计	5,306,034.11	474,059.93

(三十九) 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	22,151.31	-	22,151.31
合计	22,151.31		22,151.31

(四十) 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,901.00	15,038.83	2,901.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	1,975.07	38,578.19	1,975.07
政府补助	463,000.00	432,881.44	463,000.00
其他	737,269.15	95,338.17	737,269.15
合计	1,205,145.22	581,836.63	1,205,145.22

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
财税服中心产业扶持资金	463,000.00	347,100.00	与收益相关
人才发展基金		34,208.64	与收益相关
拆违专项补助		51,572.80	与收益相关
合计	463,000.00	432,881.44	

(四十一) 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	644,117.85	87,845.12	644,117.85
对外捐赠支出	73,000.00	10,000.00	73,000.00
罚款、滞纳金	126,637.55	209,879.20	126,637.55
其他	25,500.00	163,565.94	25,500.00
合计	869,255.40	471,290.26	869,255.40

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,708,872.51	2,924,326.16
递延所得税费用	-2,234,540.17	-1,307,294.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年度	2017 年度
合计	4,474,332.34	1,617,031.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	60,092,795.50	36,195,933.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,013,919.32	5,429,389.95
子公司适用不同税率的影响	-373,525.07	140,765.23
调整以前期间所得税的影响	94,066.73	-430,143.20
非应税收入的影响	-1,946,223.98	-3,091,576.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	256,113.73	408,429.04
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	431,627.62	823,547.50
商誉减值损失的影响	852,885.57	114,686.36
研发费用加计扣除影响	-3,854,531.58	-1,778,066.31
所得税费用	4,474,332.34	1,617,031.73

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	470,094.15	1,235,661.54
政府补贴	7,149,229.12	7,183,245.70
收到往来款等	1,613,865.39	3,555,126.25
合计	9,233,188.66	11,974,033.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
银行手续费	259,163.45	254,973.31
销售费用、管理费用付现	44,812,818.19	36,008,397.88
支付往来款等	539,136.23	5,837,282.10
合计	45,611,117.87	42,100,653.29

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
收昌红光电及常州康泰还款	30,539,210.00	7,505,421.40
银行理财产品	599,010,377.71	664,558,399.00
合计	629,549,587.71	672,063,820.40

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
银行理财产品、定期存款	581,516,536.00	591,041,808.00
处置昌红光电收到的现金与处置日昌红光电持有的现金的差额		8,064,676.50
合计	581,516,536.00	599,106,484.50

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
支付以前年度收购上海高素股权款		738,619.20
合计		738,619.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	55,618,463.16	34,578,901.30
加：资产减值准备	12,250,068.87	2,554,727.78
固定资产折旧	31,099,164.36	33,150,931.14
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,445,338.53	1,418,240.15
长期待摊费用摊销	2,328,629.58	3,355,209.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-22,151.31	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	641,216.85	72,806.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-8,395,226.62	5,641,910.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,306,034.11	-474,059.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,223,128.98	-1,295,883.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,411.19	-11,411.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,712,583.97	-22,370,656.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,047,285.86	-3,651,730.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,467,917.27	153,376.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,132,976.58	53,122,360.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	181,195,348.29	166,138,931.97
减：现金的期初余额	166,138,931.97	114,792,047.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	2018 年度	2017 年度
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	15,056,416.32	51,346,884.83

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	181,195,348.29	166,138,931.97
其中：库存现金	156,616.12	147,440.26
可随时用于支付的银行存款	177,150,353.34	165,991,491.71
可随时用于支付的其他货币资金	3,888,378.83	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	181,195,348.29	166,138,931.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	14,009,452.78	海关保证金、保函保证金、信用保证金
合计	14,009,452.78	

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			111,015,953.12
其中：美元	16,548,036.15	6.5342	108,128,177.81
欧元	189,893.24	7.8023	1,481,604.03
港币	258,352.44	0.83591	215,959.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	10,641,048.00	0.057883	615,935.78
菲律宾比索	577,344.36	0.1309	75,574.38
越南盾	1,731,603,215.00	0.000288	498,701.73
应收账款			105,536,969.13
其中：美元	15,750,673.13	6.5342	102,918,048.37
欧元	189,073.97	7.8023	1,475,211.84
港币	532.37	0.83591	445.01
日元	6,120,000.00	0.057883	354,243.96
越南盾	2,739,652,610.86	0.000288	789,019.95
应付账款			107,587,292.88
其中：美元	15,902,458.62	6.5342	103,909,845.11
港币	894,510.01	0.83591	747,729.86
越南盾	10,052,836,039.10	0.000288	2,895,216.78
菲律宾比索	263,568.57	0.1309	34,501.13

项目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			119,404,312.33
其中：美元	15,982,601.96	6.8632	109,691,793.77
欧元	819,154.37	7.8473	6,428,150.09
港币	375,131.32	0.8762	328,690.06
日元	61,062.00	0.06189	3,778.94
菲律宾比索	1,772,376.72	0.130616	231,500.20
越南盾	9,218,017,744.00	0.000295	2,720,399.27
应收账款			125,099,356.87
其中：美元	17,346,604.61	6.8632	119,053,216.76
欧元	461,295.79	7.8473	3,619,926.45
港币	68,981.84	0.8762	60,441.89
越南盾	8,016,369,633.00	0.000295118	2,365,771.77
应付账款			52,785,091.91
其中：美元	7,097,584.37	6.8632	48,712,141.05
港币	527,571.73	0.8762	462,258.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
越南盾	11,474,217,506.13	0.000295118	3,394,014.45
菲律宾比索	1,658,897.70	0.130615687	216,678.06

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

昌红科技（越南）有限公司成立于 2014 年 7 月 04 日，经营地在越南海阳省锦江县，因其生产经营场所、主营客户及供应商均在越南，记账本位币为越南盾。昌红科技菲律宾股份有限公司成立于 2015 年 6 月 14 日，经营地在八打雁省塔纳万市特别经济区第一菲律宾工业园，因其生产经营场所、主营客户及供应商均在菲律宾，记账本位币为菲律宾比索。

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2017 年度

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市昌红光电科技有限公司	1 元	80.00	转让	2017 年 8 月	移交控制	2,365,535.27
上海高素自动控制系统有限公司	600 万元	60.00	转让	2017 年 6 月	移交控制	2,851,593.22

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市昌红光电科技有限公司	-	-	-	-	-	-
上海高素自动控制系统有限公司	-	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 其他原因的合并范围变动

2017 年新设全资子公司深圳市昌红股权投资基金管理公司、控股孙公司上海力因生物技术有限公司以及控股孙公司力妲康生命科学（上海）有限公司。

2018 年新设占股 99%的子公司青岛旭健艾维创业投资中心（有限合伙）。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
上海昌美精机有限公司	上海	上海	生产	75.00	25.00	同一控制下企业合并
硕昌（上海）精密塑料制品有限公司	上海	上海	生产	75.00	25.00	同一控制下企业合并
芜湖昌红科技有限公司	芜湖	芜湖	生产	100.00		设立
昌红科技（香港）有限公司	香港	香港	结算	100.00		设立
河源市昌红精机科技有限公司	河源	河源	生产	100.00		设立
深圳市柏明胜医疗器械有限公司	深圳	深圳	生产	100.00		设立
德盛投资有限公司	海外	塞舌尔岛	投资	100.00		设立
深圳市昌红股权投资基金管理公司	深圳	深圳	投资	100.00		设立
青岛旭健艾维创业投资中心（有限合伙）	青岛	青岛	投资	99.00		设立
力因精准医疗产品（上海）有限公司	上海	上海	生产	79.75		非同一控制下企业合并
昌红科技菲律宾股份有限公司	菲律宾	菲律宾	生产		100.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
昌红科技（越南）有限公司	越南	越南	生产		100.00	设立
上海力因生物技术有限公司	上海	上海	生产		79.75	设立
力妲康生命科学（上海）有限公司	上海	上海	生产		47.85	设立

1、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海力因	20.25	-1,258,063.25		15,804,486.73
青岛旭健	1.00	-3,620.13		-3,620.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018.12.31						2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海力因	25,406,764.86	56,078,061.52	81,484,826.38	12,275,798.32	4,257,006.11	16,532,804.43	34,520,245.33	54,353,947.62	88,874,192.95	14,094,632.97	5,871,147.78	19,965,780.75
青岛旭健	638,127.52	30,000,000.00	30,638,127.52	141.00	-	141.00						

子公司名称	2018 年度				2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海力因	36,032,533.70	-4,956,390.25	-4,956,390.25	-2,227,054.80	43,050,571.08	-2,263,926.05	-2,263,926.05	134,450.52
青岛旭健		-362,013.48	-362,013.48	-460,387.36				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
常州康泰模具科技有限公司（以下简称"常州康泰"）	常州	常州	生产	40.00		权益法核算	

2、 重要联营企业的主要财务信息

	2018.12.31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度
	常州康泰公司	常州康泰公司
流动资产	46,032,047.55	33,100,018.96
非流动资产	36,434,337.91	37,700,138.35
资产合计	82,466,385.46	70,800,157.31
流动负债	46,520,006.32	31,906,512.11
非流动负债	15,785,299.99	15,622,882.35
负债合计	62,305,306.31	47,529,394.46
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,161,079.15	23,270,762.85
按持股比例计算的净资产份额	8,064,431.66	10,340,305.14
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	8,064,431.66	10,340,305.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	2018.12.31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度
	常州康泰公司	常州康泰公司
价值		
营业收入	37,034,753.89	13,578,819.48
净利润	-3,109,683.70	-5,668,796.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,109,683.70	-5,668,796.26
本期收到的来自联营企业的股利		

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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。

（1）已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

（2）已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收深圳市迪瑞德科技有限公司、ADVANCESOFTWARETECHLIMITED 公司、Asian Express Holdings Ltd 款项，由于债务公司经营状况持续恶化、资不抵债，本公司已全额计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，本公司承受外汇风险主要与美元、港币、欧元、越南盾、菲律宾比索、日元有关，本公司、柏明胜、河源昌红以美元和欧元进行大部分销售和采购结算，昌红（香港）以美元和港币进行结算，越南昌红以越南盾与美元进行采购和销售结算，菲律宾昌红以菲律宾比索与美元进行采购和销售结算。本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，附注五、（四十六）表所述资产或负债为外币余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	109,691,793.77	9,712,518.56	119,404,312.33	108,128,177.81	2,887,775.31	111,015,953.12
应收账款	119,053,216.76	6,046,140.11	125,099,356.87	102,918,048.37	2,618,920.76	105,536,969.13
应付账款	48,712,141.05	4,072,950.86	52,785,091.91	103,909,845.11	3,677,447.77	107,587,292.88
合计	277,457,151.58	19,831,609.53	297,288,761.11	314,956,071.29	9,184,143.84	324,140,215.13

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 1,917,185.77 元（2017 年 12 月 31 日：1,089,656.29。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	89,374,501.28	3,210,386.33	1,429,543.79	1,504,456.29	95,518,887.69
合计	89,374,501.28	3,210,386.33	1,429,543.79	1,504,456.29	95,518,887.69

项目	2017.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	85,638,791.29	2,161,755.62	697,269.69	978,872.01	89,476,688.61
合计	85,638,791.29	2,161,755.62	697,269.69	978,872.01	89,476,688.61

九、 公允价值的披露

无。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，第一大股东和最终控制方为李焕昌，截止本报告期末，李焕昌持有公司 45.86%股份，为公司董事长兼总经理。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
常州康泰模具科技有限公司	本公司持有 40%股份

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华守夫	董事兼副总经理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐燕平	董事兼副总经理
顾立基	独立董事
张锦慧	独立董事
俞汉昌	监事会主席
张泰	监事
赵阿荣	监事
周国铨	财务总监
刘军	董事会秘书
高立	独立董事
深圳市启明医药科技有限公司（以下简称"启明医药"）	本公司实际控制人控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
常州康泰	采购模具	752,136.75	1,111,111.11

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
启明医药	销售模具	23,200.00	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
常州康泰	融资租出固定资产	290,823.74	824,160.63
启明医药	房屋	500,942.40	158,932.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州康泰	7,000,000.00	2017.6.29	2018.06.29	是
常州康泰	6,600,000.00	2018.02.12	2019.02.05	是
常州康泰	7,000,000.00	2018.06.26	2019.06.20	是

关联担保情况说明：

2017年6月30日常州康泰与中国银行签订编号为470836789D17062801号的借款合同，借款金额700万元，期限1年。该合同分别由本公司和常州康泰另两位股东谭中奇、李新华提供保证担保，其中本公司同中国银行签订编号为2017年中银新保字054-01号最高额保证合同，被担保最高债权额3000万元。

2018年2月12日常州康泰与中国银行签订编号为470836789D18020601号的借款合同，借款金额660万元，期限1年。该合同分别由本公司和常州康泰另两位股东谭中奇、李新华提供保证担保，其中本公司同中国银行签订编号为2017年中银新保字054-01号最高额保证合同，被担保最高债权额3000万元。

2018年6月26日常州康泰与中国银行签订编号为470836789D18061901号的借款合同，借款金额700万元，期限1年。该合同分别由本公司和常州康泰另两位股东谭中奇、李新华提供保证担保，其中本公司同中国银行签订编号为2018年中银新保字088-01号最高额保证合同，被担保最高债权额3000万元。

4、 关键管理人员薪酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	404.35万元	421.89万元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	启明医药			4,275.00	
其他应收款					
	常州康泰	15,637,141.30		16,176,351.30	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
应付账款			
	常州康泰	176,000.00	528,000.00

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2018 年度	2017 年度	
真空采血管产业化 460 万专项资金	324,929.30	递延收益	324,929.30	343,885.63	其他收益
真空采血管全自动生产关键技术研究与应用 115	123,390.78	递延收益	123,390.78	201,813.18	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2018 年度	2017 年度	
万专项补贴					

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年度	2017 年度	
企业研发开发资助	3,678,000.00	2,326,000.00	1,352,000.00	其他收益
经济发展专项资金项目	1,904,829.00	1,904,829.00	-	其他收益
生物企业奖金财政补贴	500,000.00	500,000.00	-	其他收益
科技项目配套预备项目资金	380,000.00	380,000.00	-	其他收益
高新认定、专利、市级企业技术中心政府补助	363,000.00	363,000.00	-	其他收益
真空采血管产业化 460 万专项资金	668,814.93	324,929.30	343,885.63	其他收益
创新资金	1,145,226.00	304,000.00	841,226.00	其他收益
模具及注塑成型的设计现实与工艺优化项目辅助资金	300,000.00	300,000.00	-	其他收益
深圳市职业技能培训款	461,600.00	218,400.00	243,200.00	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年度	2017 年度	
真空采血管全自动生产关键技术研究与应用 115 万专项补贴	325,203.96	123,390.78	201,813.18	其他收益
收到《专精特新》企业补贴	60,000.00	60,000.00	-	其他收益
深圳市经济贸易和信息委员会款	54,800.00	54,800.00	-	其他收益
坪山区国高企业奖补	50,000.00	50,000.00	-	其他收益
其他	650,807.61	160,359.35	490,448.26	其他收益
小巨人项目财政补贴	1,200,000.00		1,200,000.00	其他收益
产业转型升级专项资金	830,000.00		830,000.00	其他收益
科学技术奖励	600,000.00		600,000.00	其他收益
加工贸易转型升级补助	545,400.00		545,400.00	其他收益
重点科技专项资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
支持企业改造提升扶持补贴	99,590.00		99,590.00	其他收益
创新创业专项资助资金	48,500.00		48,500.00	其他收益
财税服中心产业扶持资金	810,100.00	463,000.00	347,100.00	营业外收入
人才发展基金	34,208.64		34,208.64	营业外收入
拆违专项补助	51,572.80		51,572.80	营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 政府补助的退回

项目	金额	原因
企业改造提升扶持补贴	99,590.00	不符合"节能环保"财政扶持项目的申请条件

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

经营租赁承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
2019 年度	12,483,310.47
2020 年度	3,636,976.93
2021 年度	1,321,498.91
合 计	17,441,786.31

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

于 2019 年 5 月 21 日，本公司 2018 年年度股东大会会议，通过了 2018 年度利润分配预案的议案，分配现金股利人民币 30,150,000.00 元。公司以 2018 年末总股本 502,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 0.60 元现金（含税），合计派发现金 30,150,000.00 元（含税）。

（二） 其他资产负债表日后事项说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

2、根据 2020 年 8 月 4 日公司第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，会议审议通过了关于《向不特定对象发行可转换公司债券的相关预案》，公司拟发行不超过 46,000.00 万元的可转换公司债券。

十四、 其他重要事项

(一) 终止经营

2017 年度终止经营的基本情况

项目	2017 年度				
	收入	成本	利润总额	所得税收益	净利润
昌红光电	21,560,015.78	20,370,458.92	-2,746,564.76	-682,950.61	-2,063,614.16

项目	2016 年度				
	收入	成本	利润总额	所得税费用	净利润
昌红光电	82,438,909.61	69,372,706.89	1,197,118.68	308,837.44	888,281.24

项目	2017 年度			2016 年度		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
昌红光电	23,103,274.67	-25,075.60	-17,620,133.00	-2,748,531.80	-233,434.49	5,051,827.28

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为模具和 OA 注塑业务部、医疗注塑业务部和股权投资业务部。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为模具和 OA 注塑产品、医疗注塑产品和股权投资。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 报告分部的财务信息

2018 年度

项目	模具和 OA 注塑	医疗注塑	股权投资	分部间抵销	合计
主营业务收入	707,527,801.50	95,667,001.38		109,539,963.56	693,654,839.32
主营业务成本	568,300,280.41	61,253,482.13		109,883,974.46	519,669,788.08
资产总额	1,434,564,760.96	150,406,047.83	38,680,456.74	587,090,219.74	1,036,561,045.79
负债总额	299,896,449.80	29,465,208.83	200,604.84	183,838,240.35	145,724,023.12

2017 年度

项目	模具和 OA 注塑	医疗注塑	导光板	股权投资	分部间抵销	合计
主营业务收入	585,072,961.84	88,024,701.09	21,560,015.78	-	95,853,802.64	598,803,876.07
主营业务成本	460,328,632.81	54,521,637.22	20,370,458.92	-	96,309,750.00	438,910,978.95
资产总额	1,331,773,075.57	149,652,671.03	-	9,410,571.37	515,671,236.57	975,165,081.40
负债总额	253,056,793.44	38,591,106.09	-	179,328.93	163,275,123.29	128,552,105.17

说明：公司 2017 年处置昌红光电后，不再经营光电业务。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

根据 2015 年 4 月 14 日昌红科技公司与朱德新签订的《项目管理协议》“第一条业绩承诺之 1.3 盈利预测补偿，若目标公司（即力因精准医疗产品（上海）有限公司，以下简称“上海力因”）2015 年度、2016 年度、2017 年度累计实际净利润数额低于 2015 年度、2016 年度、2017 年度累计承诺净利润数额，朱德新同意在 2017 年度目标公司年度审计报告出具后 45 日以 1 元的价格向昌红科技公司转让股权作为补偿。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据上海力因 2015 至 2017 年三年经审计的业绩和相关承诺，朱德新应以 1 元的价格把持有上海力因股权转让给昌红科技公司。

朱德新 2016 年 8 月份经医院检查，被确诊为急性随系白血病（伴 CEBPA 突变），昌红科技基于朱德新因个人身体状况等影响导致未实现业绩承诺与朱德新进行协商，达成以下补充协议：（1）、朱德新向昌红科技公司承诺，上海力因 2019 年度、2020 年度、2021 年度三年累计承诺净利润数额不低于 2,000 万元。若上海力因 2019 年度、2020 年度、2021 年度三年累计实现净利润数额低于 2019 年度、2020 年度、2021 年度累计承诺净利润数额，朱德新同意在 2021 年度上海力因年度审计报告出具后 45 日内优先以现金方式补足差额，不足部分以其持股 20%为限进行补偿。业绩补偿金额=当期期末累计承诺净利润数额-当期期末累计实现净利润数额，净利润以扣除非经常性损益孰低者为计算基数。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	1,783,551.54	932,053.44
应收账款	106,755,313.29	97,022,501.10
合计	108,538,864.83	97,954,554.54

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	1,714,772.82	801,372.75
商业承兑汇票	68,778.72	130,680.69
合计	1,783,551.54	932,053.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2018.12.31					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,723,669.76	11.25	13,723,669.76	100.00		7,929,708.67	7.42	7,929,708.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,181,578.68	88.68	1,426,265.39	1.32	106,755,313.29	98,812,790.66	92.50	1,790,289.56	1.81	97,022,501.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	87,083.64	0.07	87,083.64	100.00		82,909.13	0.08	82,909.13	100.00	
合计	121,992,332.08	100.00	15,237,018.79		106,755,313.29	106,825,408.46	100.00	9,802,907.36		97,022,501.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Asian Express Holdings Ltd	5,661,374.09	5,661,374.09	100.00	无法收回
深圳市迪瑞德科技有限公司	5,296,426.07	5,296,426.07	100.00	无法收回
ADVANCE SOFTWARE TECH LIMITED	2,765,869.60	2,765,869.60	100.00	无法收回
合计	13,723,669.76	13,723,669.76		

应收账款（按单位）	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市迪瑞德科技有限公司	5,296,426.07	5,296,426.07	100.00	无法收回
ADVANCE SOFTWARE TECH LIMITED	2,633,282.60	2,633,282.60	100.00	无法收回
合计	7,929,708.67	7,929,708.67		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,552,340.74	442,931.35	0.42
其中：3 个月以内	97,693,713.72		
4-12 个月	8,858,627.02	442,931.35	5.00
1 年以内小计	106,552,340.74	442,931.35	0.42
1 至 2 年	734,826.00	146,965.20	20.00
2 至 3 年	116,086.22	58,043.12	50.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	778,325.72	778,325.72	100.00
合计	108,181,578.68	1,426,265.39	

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	93,415,875.70	174,604.49	0.19
其中：3 个月以内	89,923,785.88		
4-12 个月	3,492,089.82	174,604.49	5.00
1 年以内小计	93,415,875.70	174,604.49	0.19
1 至 2 年	4,674,792.83	934,958.57	20.00
2 至 3 年	82,791.27	41,395.64	50.00
3 年以上	639,330.86	639,330.86	100.00
合计	98,812,790.66	1,790,289.56	

期末单项不金额重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
利比康电子	87,083.64	87,083.64	100.00	无法收回
合计	87,083.64	87,083.64		

应收账款（按单位）	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
利比康电子	82,909.13	82,909.13	100.00	无法收回
合计	82,909.13	82,909.13		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本报告期计提、收回或转回应收账款情况

2018 年度计提坏账准备金额 5,434,111.43 元；无收回或转回金额。

2017 年度计提坏账准备金额 1,035,239.02 元；无收回或转回金额。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 91,620,210.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例 75.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,089,477.31 元

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 74,028,695.87 元，占应收账款年末余额合计数的比例 69.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 78,043.03 元。

(二) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	369,589.29	722,383.56
其他应收款	9,836,261.30	9,853,062.07
合计	10,205,850.59	10,575,445.63

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
定期存款	233,493.40	
理财产品	136,095.89	722,383.56
合计	369,589.29	722,383.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	2018.12.31					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,836,261.30	99.77			9,836,261.30	9,853,062.07	99.77			9,853,062.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,267.45	0.23	22,267.45	100.00		22,267.45	0.23	22,267.45	100.00	
合计	9,858,528.75	100.00	22,267.45		9,836,261.30	9,875,329.52	100.00	22,267.45		9,853,062.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市昌一科技有限公司	22,267.45	22,267.45	100.00	无法收回
合计	22,267.45	22,267.45		

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市昌一科技有限公司	22,267.45	22,267.45	100.00	无法收回
合计	22,267.45	22,267.45		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,836,261.30		
其中：3 个月以内	9,836,261.30		
4-12 个月			
1 年以内小计	9,836,261.30		
合计	9,836,261.30		

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,853,062.07		
其中：3 个月以内	9,853,062.07		
4-12 个月			
1 年以内小计	9,853,062.07		
合计	9,853,062.07		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 0 元；无收回或转回金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年度计提坏账准备金额 0 元；无收回或转回金额。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
内部往来款	8,711,323.98	7,932,135.93
押金	1,073,860.02	1,232,715.02
其他	73,344.75	27,948.01
出口退税		682,530.56
合计	9,858,528.75	9,875,329.52

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖昌红科技有限公司	往来款	8,711,323.98	3 个月以内	88.36	
深圳市投资控股有限公司	房租押金	540,290.62	3 个月以内	5.48	
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	物业管理费用押金	257,618.35	3 个月以内	2.61	
福兴达科技实业深圳有限公司	房租押金	236,394.00	3 个月以内	2.40	
深圳市澳瑞华科技有限公司	加工费	52,612.00	3 个月以内	0.53	
合计		9,798,238.95		99.38	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖昌红科技有限公司	往来款	7,931,323.98	3 个月以内	80.31	
出口退税款	出口退税款	682,530.56	3 个月以内	6.91	
深圳市投资控股有限公司	押金	540,290.62	3 个月以内	5.47	
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	押金	257,618.35	3 个月以内	2.61	
福兴达科技实业深圳有限公司	押金	236,394.00	3 个月以内	2.39	
合计		9,648,157.51		97.69	

(三) 长期股权投资

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	375,088,384.68		375,088,384.68	330,843,184.68		330,843,184.68
对联营企业投资	9,096,431.66		9,096,431.66	10,340,305.14		10,340,305.14
合计	384,184,816.34		384,184,816.34	341,183,489.82		341,183,489.82

1、 对子公司投资

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海昌美	8,692,768.76			8,692,768.76		
硕昌（上海）	5,058,647.04			5,058,647.04		
芜湖昌红	3,717,149.00			3,717,149.00		
香港昌红科技	15,000,000.00			15,000,000.00		
柏明胜医疗	40,000,000.00			40,000,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河源昌红	60,000,000.00			60,000,000.00		
德盛投资	107,233,479.88	13,353,640.00	-	120,587,119.88		
上海力因	67,787,500.00			67,787,500.00		
昌红股权投资		10,000,000.00		10,000,000.00		
昌红光电	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-	-
合计	315,489,544.68	23,353,640.00	8,000,000.00	330,843,184.68		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海昌美	8,692,768.76			8,692,768.76		
硕昌（上海）	5,058,647.04			5,058,647.04		
芜湖昌红	3,717,149.00			3,717,149.00		
香港昌红科技	15,000,000.00			15,000,000.00		
柏明胜医疗	40,000,000.00			40,000,000.00		
河源昌红	60,000,000.00			60,000,000.00		
德盛投资	120,587,119.88	13,555,200.00		134,142,319.88		
上海力因	67,787,500.00			67,787,500.00		
昌红股权投资	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛旭健		30,690,000.00		30,690,000.00		
合计	330,843,184.68	44,245,200.00		375,088,384.68		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动							2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
2．联营企业											
常州康泰	8,607,823.64	4,000,000.00		-2,267,518.50					10,340,305.14		
小计	8,607,823.64	4,000,000.00		-2,267,518.50					10,340,305.14		
合计	8,607,823.64	4,000,000.00		-2,267,518.50					10,340,305.14		

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
2．联营企业											
常州康泰	10,340,305.14			-1,243,873.48					9,096,431.66		
小计	10,340,305.14			-1,243,873.48					9,096,431.66		
合计	10,340,305.14			-1,243,873.48					9,096,431.66		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,822,460.12	210,119,321.19	265,118,090.49	202,461,340.60
其他业务	4,646,423.18	5,441,105.79	4,318,174.51	4,311,091.65
合计	275,468,883.30	215,560,426.98	269,436,265.00	206,772,432.25

(五) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,243,873.48	-2,267,518.50
处置长期股权投资产生的投资收益		-12,076,762.46
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,754.67	
银行理财产品投资收益	2,370,627.09	2,734,057.54
合计	11,131,508.28	-11,610,223.42

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-619,065.54	-2,991,571.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,267,854.63	7,728,944.51	
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		-	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年度	2017 年度	说明
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	6,545,152.92	5,660,460.62	
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，如安置职工的支出、整合费用等		-	
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期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	1,009,375.67	-249,645.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项		-	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年度	2017 年度	说明
目			
小计	15,203,317.68	10,148,187.87	
所得税影响额	2,216,230.96	2,080,814.84	
少数股东权益影响额	127,521.11	93,346.97	
合计	12,859,565.61	7,974,026.06	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2018 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.61	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.09	0.09

2017 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.21	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.24	0.05	0.05

深圳市昌红科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二〇年十月二十一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202009170032

营业执照

（副本）

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟、杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 09 月 17 日

6-1-287

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号 0001247

会计师事务所

执业证书

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

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》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

6-1-288

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：[illegible]

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查、批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十一日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

SHIJIAN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中华人民共和国财政部

中国证券监督管理委员会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid [illegible] sealed with an embossed [illegible] of Certified Public Accountants at provincial level or above.

中华人民共和国财政部

中华人民共和国财政部制

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 祝涛

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-12-19

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）乐清分所

身份证号码 Identity card No. 420123197112183712

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

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：420003204729

No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001 年 11 月 27 日

Date of Issuance y m d

2020 年 8 月换发

祝涛(420003204729)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。

420003204729

y m d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn