

深圳市瑞晶实业有限公司
2018年1月1日-2020年10月31日
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-81



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/ F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R. China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CQAA10004

深圳市瑞晶实业有限公司:

一、 审计意见

我们审计了深圳市瑞晶实业有限公司（以下简称瑞晶实业公司）财务报表，包括 2020 年 10 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-10 月、2019 年度、2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了瑞晶实业公司 2020 年 10 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-10 月、2019 年度、2018 年度的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，我们独立于瑞晶实业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年 1-10 月、2019 年度、2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计中的应对
1. 新收入准则下收入的确认（2020 年 1 月 1 日起适用）	
瑞晶实业公司 2020 年 1-10 月营业收入为 411,740,400.04 元，营业收入为瑞晶实业公司关键经营指标，同时也是利润表重要组成项目，为此我们将营业收入的确认作为关键	我们对于 2020 年 1-10 月收入确认所实施的重要审计程序包括：（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是否有效；（2）了解和评价管

关键审计事项	审计中的应对
<p>审计事项。</p>	<p>理层对收入确认相关政策的选择及执行是否符合企业会计准则的要求；（3）获取与客户签订的协议，对关键条款进行检查，如：发货及验收、付款及结算政策等，了解公司对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断，包括确定履约进度的方法及采用该方法、估计计入交易价格的可变现对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用方法的合理性；（4）对记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括出库单、客户签收记录、销售发票、资金收款凭证等支持性文件；（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单、结算资料及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）获取公司销售清单，对营业收入实施分析性复核程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性；（7）向重要客户实施函证或走访程序，对销售金额的真实性和准确性进行验证；（8）对期后回款进行检查，进一步核实销售的真实性；（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
<p>2. 旧收入准则下收入的确认（2018-2019 年度适用）</p>	
<p>瑞晶实业公司 2019 年度、2018 年度营业收入分别为 550,826,724.51 元、505,333,182.29 元，营业收入为瑞晶实业公司关键经营指标，同时也是利润表重要组成项目，为此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们对于 2018 年至 2019 年收入确认所实施的重要审计程序包括：（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是否有效；（2）了解和评价管理层对收入确认相关政策的选择及执行是否符合企业会计准则的要求；（3）对记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关资料，包括合同、出库单、客户签收记录、销售发票、资金收款凭证等支持性文件；（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单、结算资料及其他支持性文件，评价收入是否</p>

关键审计事项	审计中的应对
	<p>被记录于恰当的会计期间；（5）获取公司销售清单，对营业收入实施分析性复核程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性；</p> <p>（6）向重要客户实施函证或走访程序，对销售金额的真实性和准确性进行验证；</p> <p>（7）对期后回款进行检查，进一步核实销售的真实性；（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

瑞晶实业公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估瑞晶实业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瑞晶实业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞晶实业公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对瑞晶实业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞晶实业公司不能持续经营。

(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。

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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年 1-10 月、2019 年度、2018 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年一月十一日

资产负债表

编制单位：深圳市瑞晶实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	70,468,540.88	40,820,918.48	42,950,199.11
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	943,983.64	6,376,136.22	19,809,705.59
应收账款	五、3	100,231,051.07	133,848,769.84	91,383,437.40
应收款项融资	五、4	74,221,099.63	66,426,262.02	
预付款项	五、5	1,487,192.79	1,791,812.16	2,342,362.29
其他应收款	五、6	2,427,354.79	1,985,607.37	7,189,238.45
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	76,552,920.00	82,113,701.11	59,537,890.32
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8			3,939,030.75
流动资产合计		326,332,142.80	333,363,207.20	227,151,863.91
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、9	13,714,939.77	14,520,251.47	15,525,814.90
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、10	1,091,218.55	1,093,539.99	1,201,607.29
开发支出				
长期待摊费用	五、11	1,204,557.71	1,637,405.61	2,156,823.09
递延所得税资产	五、12	830,542.02	1,116,889.74	923,740.27
其他非流动资产	五、13	1,760,000.00	2,529,450.13	
非流动资产合计		18,601,258.05	20,897,536.94	19,807,985.55
资 产 总 计		344,933,400.85	354,260,744.14	246,959,849.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳市瑞晶实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、14	50,187,914.04	60,445,946.64	53,000,000.00
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	五、15	43,278,244.22	21,204,538.33	15,401,619.51
应付账款	五、16	145,359,427.19	186,336,720.38	116,697,807.90
预收款项	五、17		203,323.53	376,457.77
合同负债	五、18	446,967.72		
应付职工薪酬	五、20	5,428,289.23	8,330,941.76	7,220,043.99
应交税费	五、21	6,374,978.94	8,526,840.13	1,376,171.94
其他应付款	五、22	6,232,139.53	2,865,094.83	3,132,631.03
其中：应付利息				235,386.02
应付股利		4,572,948.55	1,665,991.85	1,410,110.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、19	58,105.80		
流动负债合计		257,366,066.67	287,913,405.60	197,204,732.14
非流动负债：				
非流动负债合计				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
负债合计		257,366,066.67	287,913,405.60	197,204,732.14
所有者权益：				
实收资本	五、23	23,192,700.00	23,192,700.00	9,592,700.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、24	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、25	7,230,040.75	7,230,040.75	4,894,827.65
未分配利润	五、26	56,144,593.42	34,924,597.78	34,267,589.67
所有者权益合计		87,567,334.17	66,347,338.53	49,755,117.32
负债和所有者权益总计		344,933,400.85	354,260,744.13	246,959,849.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳市瑞晶实业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-10月	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、27	411,740,400.04	550,826,724.51	505,333,182.29
减：营业成本	五、27	351,558,760.45	488,414,972.22	443,691,546.85
税金及附加	五、28	1,390,400.33	3,088,729.31	1,498,753.56
销售费用	五、29	2,993,885.06	4,180,886.33	3,599,060.88
管理费用	五、30	11,794,183.47	12,847,686.19	16,595,966.51
研发费用	五、31	15,295,603.92	20,130,861.39	25,200,221.48
财务费用	五、32	6,062,941.17	970,792.33	-2,877,613.28
其中：利息费用		1,957,688.24	2,824,880.36	1,110,675.47
利息收入		662,099.07	1,154,680.46	43,501.49
加：其他收益	五、33	4,417,994.01	5,235,896.95	3,333,441.86
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	1,908,984.80	-1,564,718.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35			74,750.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	265.49		-31,380.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,971,869.94	24,863,974.97	21,002,057.88
加：营业外收入	五、37	246,991.36	73,636.00	204,287.97
减：营业外支出	五、38	169,190.92	171,093.82	239,817.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,049,670.38	24,766,517.15	20,966,528.15
减：所得税费用	五、39	3,256,726.19	1,414,386.11	2,207,764.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,792,944.19	23,352,131.04	18,758,763.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,792,944.19	23,352,131.04	18,758,763.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（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		25,792,944.19	23,352,131.04	18,758,763.70
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳市瑞晶实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-10月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		490,441,292.07	510,338,337.05	543,413,949.54
收到的税费返还			26,545,170.09	27,746,921.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	5,322,968.65	8,132,847.56	3,943,629.90
经营活动现金流入小计		495,764,260.72	545,016,354.70	575,104,500.46
购买商品、接受劳务支付的现金		387,980,590.44	450,070,191.58	500,728,850.92
支付给职工以及为职工支付的现金		55,375,229.36	70,663,696.08	68,277,840.35
支付的各项税费		7,219,450.19	10,695,011.77	16,254,988.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	7,475,453.28	9,576,909.40	9,116,760.10
经营活动现金流出小计		458,050,723.27	541,005,808.83	594,378,439.41
经营活动产生的现金流量净额		37,713,537.45	4,010,545.87	-19,273,938.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,400.00	13,000.00	4,000.00
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、40			
投资活动现金流入小计		4,400.00	13,000.00	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,673,477.01	5,238,690.32	9,081,847.29
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、40			
投资活动现金流出小计		3,673,477.01	5,238,690.32	9,081,847.29
投资活动产生的现金流量净额		-3,669,077.01	-5,225,690.32	-9,077,847.29
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		50,000,000.00	60,000,000.00	53,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	60,000,000.00	53,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	53,000,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,862,983.52	7,708,237.71	3,762,076.67
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40			
筹资活动现金流出小计		63,862,983.52	60,708,237.71	10,262,076.67
筹资活动产生的现金流量净额		-13,862,983.52	-708,237.71	42,737,923.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,377,994.17	1,011,471.63	4,186,746.74
五、现金及现金等价物净增加额		15,803,482.75	-911,910.53	18,572,883.83
加：期初现金及现金等价物余额		38,560,900.69	39,472,811.22	20,899,927.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	54,364,383.44	38,560,900.69	39,472,811.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年1-10月

编制单位：深圳市瑞晶实业有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-10月					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	23,192,700.00	1,000,000.00		7,230,040.75	34,924,597.78	66,347,338.54
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	23,192,700.00	1,000,000.00		7,230,040.75	34,924,597.78	66,347,338.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,219,995.64	21,219,995.64
（一）综合收益总额					25,792,944.19	25,792,944.19
（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					-4,572,948.55	-4,572,948.55
1.提取盈余公积						
2.对所有者的分配					-4,572,948.55	-4,572,948.55
3.其他						
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他综合收益结转留存收益						
6.其他						
（五）专项储备						
1.本年提取						
2.本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	23,192,700.00	1,000,000.00		7,230,040.75	56,144,593.42	87,567,334.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：深圳市瑞晶实业有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	9,592,700.00	1,000,000.00		4,894,827.65	34,267,589.67	49,755,117.32
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	9,592,700.00	1,000,000.00		4,894,827.65	34,267,589.67	49,755,117.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,600,000.00			2,335,213.10	657,008.11	16,592,221.22
（一）综合收益总额					23,352,131.04	23,352,131.04
（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	-	-	-	2,335,213.10	-9,095,122.92	-6,759,909.82
1.提取盈余公积				2,335,213.10	-2,335,213.10	
2.对所有者的分配					-6,759,909.82	-6,759,909.82
3.其他						
（四）所有者权益内部结转	13,600,000.00	-			-13,600,000.00	
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
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	13,600,000.00				-13,600,000.00	
（五）专项储备						
1.本年提取						
2.本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	23,192,700.00	1,000,000.00		7,230,040.75	34,924,597.78	66,347,338.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：深圳市瑞晶实业有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	9,592,700.00	1,000,000.00		3,018,951.28	20,262,512.34	33,874,163.62
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	9,592,700.00	1,000,000.00		3,018,951.28	20,262,512.34	33,874,163.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,875,876.37	14,005,077.33	15,880,953.70
（一）综合收益总额					18,758,763.70	18,758,763.70
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入的普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配				1,875,876.37	-4,753,686.37	-2,877,810.00
1.提取盈余公积				1,875,876.37	-1,875,876.37	
2.对所有者的分配					-2,877,810.00	-2,877,810.00
3.其他						
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他综合收益结转留存收益						
6.其他						
（五）专项储备						
1.本年提取						
2.本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	9,592,700.00	1,000,000.00		4,894,827.65	34,267,589.67	49,755,117.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1、公司概况

深圳市瑞晶实业有限公司(以下简称本公司或公司)创建于1997年,于广东省深圳市工商管理机构注册登记,取得深圳市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91440300279353961U的企业法人营业执照。总部地址为广东省深圳市,截止2020年10月31日,工商登记的注册资本为

2,319.27万元,本公司实收资本为2,319.27万元。

截至2020年10月31日,公司的股权结构为:中电科技集团重庆声光电有限公司出资人民币788.55万元,持股比例34.00%;中国电子科技集团公司第九研究所出资人民币347.89万元,持股比例15.00%;戚瑞斌出资人民币609.966万元,持股比例26.30%;陈振强出资人民币352.529万元,持股比例15.20%;林萌出资人民币173.945万元,持股比例7.50%;何友爱出资人民币46.39万元,持股比例2.00%。本公司控股股东为中电科技集团重庆声光电有限公司。

本公司主要产品和服务为摩托车电器、锂电池及充电器、UPS电源、开关电源、电源适配器、机顶盒、机动车电器的研发、组装生产、销售;国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品及限制项目);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,限制的项目需取得许可证后方可经营)。

2、公司的历史沿革

(1) 公司设立

本公司成立时注册资本为100.00万元,戚瑞斌以货币出资50.00万元,占注册资本的比例为50.00%,林萌以货币出资40.00万元,占注册资本的比例为40.00%,吴忠争以货币出资10.00万元,占注册资本的比例为10.00%。1997年6月5日,该次出资经深圳昌龙会计师事务所验资并出具《验资报告》(深昌会验字(1997)第B157号)。

公司设立时股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
1	戚瑞斌	货币	50.00	50.00%
2	林萌	货币	40.00	40.00%
3	吴忠争	货币	10.00	10.00%
合计			100.00	100.00%

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 第一次股权转让

2006年9月3日,陈振强与林萌、戚瑞斌、吴忠争签订《股权转让协议》,约定戚瑞斌将其占公司21.43%的股权以人民币21.43万元转让给陈振强,林萌将其占公司16.62%的股权以人民币16.62万元转让给陈振强,吴忠争将其占公司10.00%的股权以人民币10.00万元转让给陈振强。公司于2006年9月29日完成工商信息变更。

本次股权转让后,股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
1	林萌	货币	23.38	23.38%
2	戚瑞斌	货币	28.57	28.57%
3	陈振强	货币	48.05	48.05%
合计			100.000	100.00%

(3) 第一次增资

2006年9月,公司召开股东会决议,同意将注册资本金增至404.38万元,由戚瑞斌增资86.961万元、林萌增资71.164万元、陈振强增资146.255万元。

2006年9月25日,由深圳市亚太会计师事务所验资并出具《验资报告》(深亚会验字(2006)498号),累计注册资本404.38万元。2006年9月29日,公司在工商行政管理部门办理了变更登记。

本次增资后,股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
1	林萌	货币	94.544	23.38%
2	戚瑞斌	货币	115.531	28.57%
3	陈振强	货币	194.305	48.05%
合计			404.38	100.00%

(4) 第二次增资及第二次股权转让

2006年10月12日,公司召开股东会,全体股东一致同意有限公司增加注册资本554.89万元,新增注册资本65.66万元由原股东戚瑞斌以实物形式认缴,新增注册资本19.19万元由新增股东何友爱以货币形式认缴,新增注册资本470.04万元由新增股东绵阳西磁科技开发公司以货币形式认缴。

2006年10月16日,北京中联会计师事务所有限公司深圳分所出具中联深所验字(2006)第227号《验资报告》,验证截至2006年10月16日止,公司已收到何友爱缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币19.19万元,以货币出资;收到绵阳西磁科技开发公司缴纳的新增注册资本(实收资

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本)合计人民币470.04万元,以货币出资;收到戚瑞斌投入的实物资产-机器设备及其其他设备一批,由深圳中联岳华会计师事务所与2006年10月12日出具深中岳评字(2006)072号评估报告,评估价值为165.66万元,全体股东确认价值为165.66万元,其中65.66万元作为投资款,100万元作为资本公积处理。

2006年10月16日,陈振强与林萌、戚瑞斌签订《股权转让协议》,陈振强将其持有的瑞晶实业11.993%股权以48.496万元价格转让给戚瑞斌,林萌将其持有的瑞晶实业5.589%股权以22.599万元价格转让给戚瑞斌。

本次增资及转让后,股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
1	林萌	货币	71.945	7.50%
2	戚瑞斌	货币、实物	252.286	26.30%
3	陈振强	货币	145.809	15.20%
4	何友爱	货币	19.19	2.00%
5	绵阳西磁科技开发公司	货币	470.04	49.00%
合计			959.27	100.00%

(5) 公司股东名称变更

2017年12月27日,股东绵阳西磁科技开发公司名称变更为绵阳西磁科技有限公司。

(6) 第三次增资

2019年12月11日,公司召开第八次股东会,同意公司注册资本增加至2,319.27万元,新增注册资本1,360万元全部由未分配利润中的1,360万元按照各股东的原持股比例进行转增股本,并于2019年12月31日更新章程。

本次增资后,章程约定的股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
1	林萌	货币	173.945	7.50%
2	戚瑞斌	货币、实物	609.966	26.30%
3	陈振强	货币	352.529	15.20%
4	何友爱	货币	46.39	2.00%
5	绵阳西磁科技有限公司(绵阳西磁科技开发公司)	货币	1,136.44	49.00%
合计			2,319.270	100.00%

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 第三次股权转让

2020年4月30日,中国电子科技集团公司第九研究所和中电科技集团重庆声光电有限公司与绵阳西磁科技有限公司签署《股权转让协议》,约定绵阳西磁科技有限公司将其持有的公司49.00%股权,分别转让给中电科技集团重庆声光电有限公司34.00%的股份与15.00%的股份,由于系国有股权无偿划转,不涉及转让价款的支付。公司召开全体股东会,全体股东一致同意上述股权转让。

本次股权转让后,章程约定的股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
1	林萌	货币	173.945	7.50%
2	戚瑞斌	货币、实物	609.966	26.30%
3	陈振强	货币	352.529	15.20%
4	何友爱	货币	46.39	2.00%
5	中国电子科技集团公司第九研究所	货币	347.89	15.00%
6	中电科技集团重庆声光电有限公司		788.55	34.00%
合计			2,319.27	100.00%

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

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

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

7. 金融资产和金融负债（2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

具的公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

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

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

8. 金融工具(2018年12月31日之前适用)

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。

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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(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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:一般而言,对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资,超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为:一般而言,如果连续下跌时间超过 6 个月,则认为属于“非暂时性下跌”。

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。

9. 应收票据(2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

应收票据组合依据

组合名称	确认组合依据	计提方法
风险较小组合	本组合为信用风险极低的银行承兑汇票	不计提
常规风险组合	本组合为其他银行承兑汇票和商业承兑汇票	根据整个存续期预期信用损失按应收款项坏账准备计提方法计提
单项确定预期信用损失率	应收票据的未来现金流量现值与以违约损失率的应收票据组合的未来现金流量现值存在显著差异	单项确定预期信用损失率

10. 应收款项（2019年1月1日起适用）

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

应收账款组合依据

组合名称	确认组合依据	计提方法
风险较小组合	关联方销售交易的应收款项	不计提
常规风险组合	销售交易形成且不含重大融资成分的应收款项	违约损失率
单项确定预期信用损失率	应收款项的未来现金流量现值与以违约损失率的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异	单项确定预期信用损失率

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收账款外,本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄/比例	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上
违约损失率	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%

11. 应收款项融资（2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债

在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，

将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

12. 其他应收款（2019 年 1 月 1 日起适用）

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

备:③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

其他应收款组合依据:

组合名称	确认组合依据	计提方法
风险较小组合	保证金、押金、备用金、关联方款项	不计提
常规风险组合	除上述无风险组合以外的其他应收款项	违约损失率

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本期的前瞻性信息,计量预期信用损失,本公司将其他应收款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,对其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄/比例	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上
违约损失率	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%

13. 应收款项(2018年12月31日前适用)

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据其与本公司的关系、应收款项的用途及销售特定产品具有相同或类似信用风险特征、无风险的备用金、保证金及其他等基本确定可以收回的应收款项
账龄组合	账龄分析法	除上述组合外,按照应收款项发生的账龄

采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下:

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,下同)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方单位、备用金等组合	-	-

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提。

14. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法/五五摊销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产(2020年1月1日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述第11“应收票据”及第12“应收账款”相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

16. 合同成本(2020年1月1日起适用)

(1) 合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一年的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	3-13	0-10	6.92-33.33
2	运输设备	5-10	10	9.00-18.00

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	其他设备	2-5	0-10	18.00-50.00

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

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

19. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

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

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本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。研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额，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为基础确定资产组的可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 合同负债 (2020年1月1日起适用)

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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,和本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

25. 预计负债

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

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。

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。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 本公司自2020年1月1日起适用新收入准则:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时间段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 2018-2019年

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认销售商品收入的实现。

销售商品收入确认的具体原则：

公司已根据合同约定将产品交付给购货方经对账或结算确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

本公司在收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认提供劳务收入。本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入。

27. 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司将与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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公司提供贷款的,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;财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

29. 租赁

(1) 本公司作为承租人

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 本公司于2020年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订:

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 《企业会计准则第14号——收入(修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第13号》(财会[2019]21号)(“解释第13号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10号)

2) 本公司于2019年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订:

- 《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)

- 《企业会计准则第7号——非货币性资产交换(修订)》(“准则7号(2019)”)

- 《企业会计准则第12号——债务重组(修订)》(“准则12号(2019)”)

- 《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)及《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)(以下统称“新企业财务报表格式”)

3) 采用上述经修订的企业会计准则及相关规定对本公司的主要影响如下:

①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

于2019年1月1日,金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	19,809,705.59	应收票据	摊余成本	11,498,987.69
			应收款项融资	摊余成本	8,310,717.90
应收账款	摊余成本	91,383,437.40	应收账款	摊余成本	91,383,437.40
其他应收款	摊余成本	7,189,238.45	其他应收款	摊余成本	7,189,238.45

于2019年1月1日,执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下:

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量 调整数	调整前账面金额 (2019年1月1日)	备注
应收票据	19,809,705.59	-8,310,717.90		11,498,987.69	
应收款项融资		8,310,717.90		8,310,717.90	
应收账款	91,383,437.40			91,383,437.40	

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量 调整数	调整前账面金额 (2019年1月1日)	备注
其他应收款	7,189,238.45			7,189,238.45	

②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数	备注
预收款项	203,323.53		-203,323.53	预收账款重分类
合同负债		179,932.33	179,932.33	预收账款重分类
其他流动负债		23,391.20	23,391.20	预收账款重分类

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	境内销售,提供加工业务等按销项税抵扣购进货物进项税后的差额	17%/11%/16%/10%/13%/9%
	其他应税销售服务行为	6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市建设维护税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

注:本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%/11%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[2018]32号)规定,自2018年5月1日起,适用税率调整为16%/10%;根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%/9%。

2. 税收优惠

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司于2015年11月2日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准的《高新技术企业证书》,证书编号GR201544200970,有效期3年,本公司2015年至2017年享受15%的高新技术企业优惠所得税率。

本公司于2018年10月16日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准的《高新技术企业证书》,证书编号GR201844200914,有效期3年,本公司2018年至2020年享受15%的高新技术企业优惠所得税率。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	43,094.42	121,244.62	43,787.73
银行存款	54,321,289.02	38,439,656.07	39,429,023.49
其他货币资金	16,104,157.44	2,260,017.79	3,477,387.89
合计	70,468,540.88	40,820,918.48	42,950,199.11

注:其中受到限制的货币资金明细如下:

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票保证金	16,104,157.44	2,260,017.79	3,477,387.89
合计	16,104,157.44	2,260,017.79	3,477,387.89

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020年10月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	993,666.99	49,683.35	943,983.64
合计	993,666.99	49,683.35	943,983.64

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	6,711,722.34	335,586.12	6,376,136.22
合计	6,711,722.34	335,586.12	6,376,136.22

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,310,717.90		8,310,717.90
商业承兑汇票	12,104,197.57	605,209.88	11,498,987.69
合计	20,414,915.47	605,209.88	19,809,705.59

注:截至 2018 年 12 月 31 日,公司用于质押的应收票据金额 3,814,905.51 元。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 10 月 31 日终止确认金额	2020 年 10 月 31 日未终止确认金额
商业承兑汇票		379,250.00
合计		379,250.00

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
商业承兑汇票		50,000.00
合计		50,000.00

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日终止确认金额	2018 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	62,678,090.06	-
商业承兑汇票		2,871,330.79
合计	62,678,090.06	2,871,330.79

注:2020 年 10 月 31 日、2019 年 12 月 31 日银行承兑汇票在应收款项融资下列示。

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 10 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	993,666.99	100.00	49,683.35	5.00	943,983.64

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年10月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 常规风险组合	993,666.99	100.00	49,683.35	5.00	943,983.64
风险较小组合					
合计	993,666.99	100.00	49,683.35	—	943,983.64

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,711,722.34	100.00	335,586.12	5.00	6,376,136.22
其中: 常规风险组合	6,711,722.34	100.00	335,586.12	5.00	6,376,136.22
风险较小组合					
合计	6,711,722.34	100.00	335,586.12	—	6,376,136.22

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,414,915.47	100.00	605,209.88	2.96	19,809,705.59
其中: 账龄组合	12,104,197.57	59.29	605,209.88	5.00	11,498,987.69
无风险组合	8,310,717.90	40.71			8,310,717.90
合计	20,414,915.47	100.00	605,209.88	—	19,809,705.59

1) 按账龄组合计提应收票据坏账准备

名称	2020年10月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	993,666.99	49,683.35	5.00
合计	993,666.99	49,683.35	—

(续)

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,711,722.34	335,586.12	5.00

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	6,711,722.34	335,586.12	—

(续)

名称	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,104,197.57	605,209.88	5.00
合计	12,104,197.57	605,209.88	—

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2019年12月31日余额	本期变动金额			2020年10月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	335,586.12	-285,902.77			49,683.35
合计	335,586.12	-285,902.77			49,683.35

(续)

类别	2018年12月31日余额	本年变动金额			2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	605,209.88	-269,623.76			335,586.12
合计	605,209.88	-269,623.76			335,586.12

(续)

类别	2017年12月31日余额	本年变动金额			2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	408,589.57	196,620.31			605,209.88
合计	408,589.57	196,620.31			605,209.88

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020年10月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	105,660,228.46	100.00	5,429,177.39	5.14	100,231,051.07
其中: 常规风险组合	105,639,273.50	99.98	5,429,177.39	5.14	100,210,096.11

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年10月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
风险较小组合	20,954.96	0.02			20,954.96
合计	105,660,228.46	100.00	5,429,177.39	—	100,231,051.07

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	140,923,485.63	100.00	7,074,715.79	5.02	133,848,769.84
其中: 常规风险组合	140,908,130.67	99.99	7,074,715.79	5.02	133,833,414.88
风险较小组合	15,354.96	0.01			15,354.96
合计	140,923,485.63	100.00	7,074,715.79	—	133,848,769.84

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	96,846,496.86	100.00	5,463,059.46	5.64	91,383,437.40
其中: 账龄组合	96,792,998.66	99.94	5,463,059.46	5.64	91,329,939.20
无风险组合	53,498.20	0.06			53,498.20
合计	96,846,496.86	100.00	5,463,059.46	—	91,383,437.40

注:截至2020年10月31日,应收账款用于短期借款质押金额85,392,673.15元,详见本附注“40.所有权或使用权受到限制的资产”。

1) 按单项计提应收账款坏账准备:无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020年10月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	105,039,739.95	5,251,987.00	5.00
1-2年	13,348.34	1,334.83	10.00

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年10月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	586,185.21	175,855.56	30.00
合计	105,639,273.50	5,429,177.39	—

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	140,321,945.46	7,016,097.27	5.00
1-2年	586,185.21	58,618.52	10.00
合计	140,908,130.67	7,074,715.79	—

(续)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	95,445,094.88	4,772,254.74	5.00
1-2年	141,750.98	14,175.10	10.00
3-4年	1,059,046.36	529,523.18	50.00
5年以上	147,106.44	147,106.44	100.00
合计	96,792,998.66	5,463,059.46	--

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日 日余额	本期变动金额			2020年10月31日 日余额
		计提	收回或转回	转入合同资产	
应收账款	7,074,715.79	-1,645,538.40			5,429,177.39
坏账准备					
合计	7,074,715.79	-1,645,538.40			5,429,177.39

(续)

类别	2018年12月31日 日余额	本年变动金额			2019年12月31日 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	5,463,059.46	1,883,098.89		271,442.56	7,074,715.79
坏账准备					
合计	5,463,059.46	1,883,098.89		271,442.56	7,074,715.79

(续)

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日余额	本年变动金额			2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	5,689,887.90	-226,828.44			5,463,059.46
坏账准备					
合计	5,689,887.90	-226,828.44			5,463,059.46

(3) 本年实际转销的应收账款

项目	2020年1-10月转销金额	2019年度转销金额	2018年度转销金额
往来款		271,442.56	

报告期内重要的应收账款转销情况如下:

单位名称	应收账款性质	转销金额	转销年度	转销原因
武汉四方光电科技有限公司	货款	500.00	2019年度	无法收回
深圳市水之奥服饰发展有限公司	货款	127,200.00	2019年度	无法收回
中兴通讯股份有限公司	货款	739.44	2019年度	无法收回
核达中元电子有限公司	货款	19,167.00	2019年度	无法收回
广东品胜电子股份有限公司	货款	1,160.00	2019年度	无法收回
深圳市创维数字技术有限公司	货款	3,297.98	2019年度	无法收回
雷通科技发展有限公司 (RATON TECHNOLOGY DEVELOPMENT)	货款	94,100.36	2019年度	无法收回
HILLS Manufacturing, LLC	货款	111.17	2019年度	无法收回
BLUEWAY VINA COMPANY LIMITED	货款	25,052.08	2019年度	无法收回
其他	货款	114.53	2019年度	无法收回
合计	—	271,442.56		—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年10月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
遂宁创维光电科技有限公司	27,134,598.60	1年以内	25.68	1,356,729.93
深圳市信利康供应链管理有限 公司	20,816,914.88	1年以内	19.70	1,040,845.74
湖南安克电子科技有限公司	16,916,874.79	1年以内	16.01	845,843.74
Amazon.com Services LLC	8,942,107.49	1年以内	8.46	447,105.37
深圳市中兴康讯电子有限公司	8,346,421.81	1年以内	7.90	417,321.09
合计	82,156,917.57	—	77.75	4,107,845.87

(续)

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖南安克电子科技有限公司	37,152,478.73	1 年以内	26.36	1,857,623.94
遂宁创维光电科技有限公司	35,127,077.18	1 年以内	24.93	1,756,353.86
深圳市信利康供应链管理有限公司	18,963,026.21	1 年以内	13.46	948,151.31
东莞华贝电子科技有限公司	17,478,557.35	1 年以内	12.40	873,927.87
安克创新有限公司//Anker Innovations Limited	8,216,956.31	1 年以内	5.83	410,847.82
合计	116,938,095.78	—	82.98	5,846,904.80

(续)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
安克创新有限公司//Anker Innovations Limited	41,446,888.73	1 年以内	42.80	2,072,344.44
深圳市创维数字技术有限公司	23,612,225.34	1 年以内	24.38	1,180,611.27
深圳市瑞钧科技有限公司	6,373,473.67	1 年以内	6.58	318,673.68
伟易达通讯设备有限公司(Vtech Telecommunications Ltd)	4,573,004.44	1 年以内	4.72	228,650.22
Genesis Science Technology Limited	4,185,775.55	1 年以内	4.32	209,288.78
合计	80,191,367.73	—	82.80	4,009,568.39

4. 应收款项融资

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	74,221,099.63	66,426,262.02	
合计	74,221,099.63	66,426,262.02	

注:截至 2020 年 10 月 31 日,公司用于质押的应收票据金额为 27,183,522.98 元;截至 2019 年 12 月 31 日,公司用于质押的应收票据金额为 13,671,145.69 元。

(1) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票

项目	2020 年 10 月 31 日终止确认金额	2020 年 10 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	10,788,421.90	
合计	10,788,421.90	

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
----	------------------------	-------------------------

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	25,605,444.92	
合计	25,605,444.92	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	2020 年 10 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内	1,257,948.40	84.59	1,571,781.41	87.72
1 至 2 年	16,875.19	1.13	131,560.75	7.34
2 至 3 年	123,899.20	8.33	48,470.00	2.71
3 年以上	88,470.00	5.95	40,000.00	2.23
合计	1,487,192.79	100.00	1,791,812.16	100.00

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)
1 年以内	1,807,082.29	77.15
1 至 2 年	348,470.00	14.88
2 至 3 年	186,810.00	7.97
合计	2,342,362.29	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 10 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
东莞市诺尔佳电子有限公司	674,200.00	1 年以内	45.33
深圳创华智能科技有限公司	183,000.00	1 年以内	12.31
Integrated Systems Events LLC	95,858.83	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	6.45
深圳市爱丁商贸有限公司	74,454.50	1 年以内	5.01
钛白金科技 (深圳) 有限公司	72,320.00	1 年以内	4.86
合计	1,099,833.33		73.95

(续)

单位名称	2019 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
深圳市爱丁商贸有限公司	1,445,389.44	1 年以内	80.67
Integrated Systems Events LLC	100,450.90	1 年以内、1 至 2 年	5.61

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
深圳市兴鸿宇科技有限公司	51,310.35	1年以内	2.86
深圳市信利康供应链管理有限公司	44,622.90	1年以内	2.49
东莞市立华塑胶制品有限公司	40,000.00	3年以上	2.23
合计	1,681,773.59		93.86

(续)

单位名称	2018年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
深圳市爱丁商贸有限公司	579,197.38	1年以内	24.73
深圳市鑫晖自动化设备有限公司	446,810.00	1至2年、2至3年	19.08
深圳供电局有限公司	300,000.00	1年以内	12.81
深圳市隆圣五金制品有限公司	225,468.96	1年以内	9.63
Integrated Systems Events LLC	100,657.73	1年以内	4.30
合计	1,652,134.07		70.53

6. 其他应收款

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	2,427,354.79	1,985,607.37	7,189,238.45
合计	2,427,354.79	1,985,607.37	7,189,238.45

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	367,509.00		53,813.06
房屋押金	979,269.00	979,269.00	1,185,900.00
其他押金	14,234.00	5,000.00	29,487.00
应扣回个税	342,709.78	342,709.78	
出口退税			5,612,064.07
其他	781,719.02	694,258.23	397,973.43
小计	2,485,440.80	2,021,237.01	7,279,237.56
坏账准备	58,086.01	35,629.64	89,999.11
账面价值	2,427,354.79	1,985,607.37	7,189,238.45

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		35,629.64		35,629.64
本年计提		22,456.37		22,456.37
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 10 月 31 日余额		58,086.01		58,086.01

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		89,999.11		89,999.11
本年计提		-48,756.41		-48,756.41
本年转回				
本年转销		5,613.06		5,613.06
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		35,629.64		35,629.64

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	7,279,237.56	100.00	89,999.11	100.00	7,189,238.45
其中: 风险组合	468,382.11	6.43	89,999.11	100.00	378,383.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	7,279,237.56	100.00	89,999.11	100.00	7,189,238.45

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	764,096.79	1,028,282.01	94,788.43

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1-2年	728,389.01	5,000.00	6,964,947.13
2-3年	5,000.00	979,269.00	210,702.00
3-4年	979,269.00		2,500.00
4-5年		2,500.00	6,300.00
5年以上	8,686.00	6,186.00	
合计	2,485,440.80	2,021,237.01	7,279,237.56

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日余额	本年变动金额			2020年10月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	35,629.64	22,456.37			58,086.01
合计	35,629.64	22,456.37			58,086.01

(续)

类别	2018年12月31日余额	本年变动金额			2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	89,999.11	-48,756.41		5,613.06	35,629.64
合计	89,999.11	-48,756.41		5,613.06	35,629.64

(续)

类别	2017年12月31日余额	本年变动金额			2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	134,541.49	-44,542.38			89,999.11
合计	134,541.49	-44,542.38			89,999.11

(5) 实际核销的其他应收款

项目	2020年1-10月转销金额	2019年度转销金额	2018年度转销金额
职工预支款		5,613.06	

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年10月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市泓利达物业管理有限公司	预支房租和押金	1,149,981.00	2-3年	46.27	51,213.60
陈振强	预支分红款、应扣回个税	402,140.95	一年以内	16.18	
东莞市凌派塑胶电子有限公司	模具款	227,808.00	1-2年(含2年)	9.17	22,780.80

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2020年10月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
威瑞斌	应扣回个税	176,730.73	1-2年(含2年)	7.11	
东莞市蓝海塑胶电子有限公司	模具款	95,399.75	1-2年(含2年)	3.84	9,539.98
合计		2,052,060.43		82.56	83,534.38

(续)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市泓利达物业管理有限公司	房租押金	1,103,771.00	1-2年(含2年)	54.61	110,377.10
东莞市凌派塑胶电子有限公司	模具款	227,808.00	一年以内	11.27	11,390.40
威瑞斌	应扣回个税	176,730.73	一年以内	8.74	
陈振强	应扣回个税	102,140.95	一年以内	5.05	
东莞市蓝海塑胶电子有限公司	模具款	95,399.75	一年以内	4.72	4,769.99
合计		1,705,850.43		84.39	126,537.49

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
应收出口退税	出口退税	5,612,064.07	1-2年(含2年)	77.10	
深圳市泓利达物业管理有限公司	押金	1,185,900.00	1-2年(含2年)	16.29	
深圳南山科技创新在线	其他	371,792.00	2-3年	5.11	111,537.60
深圳供电局有限公司	电费	13,749.82	一年以内	0.19	687.49
深圳市宝安区松岗恒进鸿机械设备有限公司	模具款	6,300.00	4-5年(含5年)	0.09	5,040.00
合计		7,189,805.89		98.77	117,265.09

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,005,520.36		30,005,520.36
库存商品	10,850,495.22		10,850,495.22

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	27,552,971.90		27,552,971.90
在产品	7,322,051.13		7,322,051.13
委托加工物资	804,591.56		804,591.56
低值易耗品	17,289.83		17,289.83
合计	76,552,920.00		76,552,920.00

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,979,966.81		31,979,966.81
库存商品	10,974,370.48		10,974,370.48
发出商品	32,096,018.11		32,096,018.11
在产品	6,727,620.19		6,727,620.19
委托加工物资	318,690.23		318,690.23
低值易耗品	17,035.29		17,035.29
合计	82,113,701.11		82,113,701.11

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,323,426.37		20,323,426.37
库存商品	8,708,826.64		8,708,826.64
发出商品	16,072,273.79		16,072,273.79
在产品	11,745,795.81		11,745,795.81
委托加工物资	2,674,949.66		2,674,949.66
低值易耗品	12,618.05		12,618.05
合计	59,537,890.32		59,537,890.32

8. 其他流动资产

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣增值税进项税额			3,939,030.75
合计			3,939,030.75

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日余额	31,005,039.13	1,363,292.88	3,006,771.53	35,375,103.54
2. 本期增加金额	3,212,955.86		343,706.99	3,556,662.85
(1) 购置	3,212,955.86		343,706.99	3,556,662.85
3. 本期减少金额	612,421.58		703,338.67	1,315,760.25
(1) 处置或报废	612,421.58		703,338.67	1,315,760.25
4. 2020年10月31日余额	33,605,573.41	1,363,292.88	2,647,139.85	37,616,006.14
二、累计折旧				
1. 2019年12月31日余额	17,624,198.14	885,907.02	2,344,746.91	20,854,852.07
2. 本期增加金额	3,765,216.53	130,601.00	286,063.45	4,181,880.98
(1) 计提	3,765,216.53	130,601.00	286,063.45	4,181,880.98
3. 本期减少金额	505,875.16		629,791.52	1,135,666.68
(1) 处置或报废	505,875.16		629,791.52	1,135,666.68
4. 2020年10月31日余额	20,883,539.51	1,016,508.02	2,001,018.84	23,901,066.37
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2020年10月31日账面价值	12,722,033.90	346,784.86	646,121.01	13,714,939.77
2. 2019年12月31日账面价值	13,380,840.99	477,385.86	662,024.62	14,520,251.47

(续)

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	26,618,550.52	1,363,292.88	2,907,940.56	30,889,783.96
2. 本期增加金额	5,116,274.45		98,830.97	5,215,105.42
(1) 购置	5,116,274.45		98,830.97	5,215,105.42
3. 本期减少金额	729,785.84			729,785.84
(1) 处置或报废	729,785.84			729,785.84
4. 2019年12月31日余额	31,005,039.13	1,363,292.88	3,006,771.53	35,375,103.54
二、累计折旧				
1. 2018年12月31日余额	12,832,405.62	729,185.79	1,802,377.65	15,363,969.06
2. 本期增加金额	5,385,259.70	156,721.23	542,369.26	6,084,350.19
(1) 计提	5,385,259.70	156,721.23	542,369.26	6,084,350.19
3. 本期减少金额	593,467.18			593,467.18
(1) 处置或报废	593,467.18			593,467.18
4. 2019年12月31日余额	17,624,198.14	885,907.02	2,344,746.91	20,854,852.07
三、减值准备				

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值				
1. 2019年12月31日账面价值	13,380,840.99	477,385.86	662,024.62	14,520,251.47
2. 2018年12月31日账面价值	13,786,144.90	634,107.09	1,105,562.91	15,525,814.90

(续)

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	18,648,257.60	1,472,679.88	2,581,942.79	22,702,880.27
2. 本期增加金额	7,970,292.92		325,997.77	8,296,290.69
(1) 购置	7,970,292.92		325,997.77	8,296,290.69
3. 本期减少金额		109,387.00		109,387.00
(1) 处置或报废		109,387.00		109,387.00
4. 2018年12月31日余额	26,618,550.52	1,363,292.88	2,907,940.56	30,889,783.96
二、累计折旧				
1. 2017年12月31日余额	7,678,580.13	545,623.09	1,267,936.16	9,492,139.38
2. 本期增加金额	5,153,825.49	257,120.64	534,441.49	5,945,387.62
(1) 计提	5,153,825.49	257,120.64	534,441.49	5,945,387.62
3. 本期减少金额		73,557.94		73,557.94
(1) 处置或报废		73,557.94		73,557.94
4. 2018年12月31日余额	12,832,405.62	729,185.79	1,802,377.65	15,363,969.06
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2018年12月31日账面价值	13,786,144.90	634,107.09	1,105,562.91	15,525,814.90
2. 2017年12月31日账面价值	10,969,677.47	927,056.79	1,314,006.63	13,210,740.89

(2) 暂时闲置的固定资产

截至2020年10月31日,本公司尚无闲置固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

截至2020年10月31日,本公司无经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

截至2020年10月31日,本公司无未办妥产权证书的固定资产。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日余额	1,429,851.03	825,973.98	2,255,825.01
2. 本期增加金额	116,814.16		116,814.16
(1) 购置	116,814.16		116,814.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年 10 月 31 日余额	1,546,665.19	825,973.98	2,372,639.17
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日余额	336,311.04	825,973.98	1,162,285.02
2. 本期增加金额	119,135.60		119,135.60
(1) 计提	119,135.60		119,135.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年 10 月 31 日余额	455,446.64	825,973.98	1,281,420.62
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2020 年 10 月 31 日账面价值	1,091,218.55		1,091,218.55
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	1,093,539.99		1,093,539.99

(续)

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	1,406,266.13	825,973.98	2,232,240.11
2. 本期增加金额	23,584.90		23,584.90
(1) 购置	23,584.90		23,584.90
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019 年 12 月 31 日余额	1,429,851.03	825,973.98	2,255,825.01
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	204,658.84	825,973.98	1,030,632.82
2. 本期增加金额	131,652.20		131,652.20
(1) 计提	131,652.20		131,652.20
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019 年 12 月 31 日余额	336,311.04	825,973.98	1,162,285.02
三、减值准备			

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	其他	合计
四、账面价值			
1. 2019年12月31日账面价值	1,093,539.99		1,093,539.99
2. 2018年12月31日账面价值	1,201,607.29		1,201,607.29

(续)

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日余额	620,709.53	825,973.98	1,446,683.51
2. 本期增加金额	785,556.60		785,556.60
(1) 购置	785,556.60		785,556.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018年12月31日余额	1,406,266.13	825,973.98	2,232,240.11
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日余额	115,851.29	825,973.98	941,825.27
2. 本期增加金额	88,807.55		88,807.55
(1) 计提	88,807.55		88,807.55
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018年12月31日余额	204,658.84	825,973.98	1,030,632.82
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日账面价值	1,201,607.29		1,201,607.29
2. 2017年12月31日账面价值	504,858.24		504,858.24

11. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	2020年10月31日
装修费	1,637,405.61		432,847.90	1,204,557.71
合计	1,637,405.61		432,847.90	1,204,557.71

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年摊销	2019年12月31日
装修费	2,156,823.09		519,417.48	1,637,405.61
合计	2,156,823.09		519,417.48	1,637,405.61

(续)

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年摊销	2018年12月31日
装修费	1,907,227.60	739,617.05	490,021.56	2,156,823.09
合计	1,907,227.60	739,617.05	490,021.56	2,156,823.09

12. 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	2020年10月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,536,946.75	830,542.02
合计	5,536,946.75	830,542.02

(续)

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,445,931.55	1,116,889.74
合计	7,445,931.55	1,116,889.74

(续)

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,158,268.45	923,740.27
合计	6,158,268.45	923,740.27

13. 其他非流动资产

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付工程、设备款	1,760,000.00	2,529,450.13	
合计	1,760,000.00	2,529,450.13	

14. 短期借款

(1) 短期借款列示

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款	50,000,000.00	60,000,000.00	53,000,000.00
应计利息	187,914.04	445,946.64	
合计	50,187,914.04	60,445,946.64	53,000,000.00

(2) 按借款条件列示

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款		60,000,000.00	53,000,000.00
保证借款+质押借款	50,000,000.00		
合计	50,000,000.00	60,000,000.00	53,000,000.00

注：2020年，威瑞斌、中电科技集团重庆声光电有限公司分别为本公司向中国建设银行深圳分行的授信6000万元借款提供连带责任担保；同时，本公司将持有的湖南安克电子科技有限公司、遂宁创维光电科技有限公司、深圳市中兴康讯电子有限公司、东莞华贝电子科技有限公司、安克创新有限公司的应收账款价值最高限额9000万元质押给中国建设银行深圳分行，质押担保期间为借款期间（2020.4.25-2021.9.27）。

15. 应付票据

票据种类	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	43,278,244.22	21,204,538.33	15,401,619.51
合计	43,278,244.22	21,204,538.33	15,401,619.51

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	142,506,451.43	184,841,854.38	115,848,891.22
1-2年	1,841,308.54	714,545.87	186,253.07
2-3年	231,347.09	118,658.22	662,663.61
3年以上	780,320.13	661,661.91	
合计	145,359,427.19	186,336,720.38	116,697,807.90

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2020年10月31日余额	未偿还或结转的原因
深圳市同皓源科技有限公司	640,048.20	未结算
东莞市柏豪电子科技有限公司	138,803.42	未结算
新鼎电子(深圳)有限公司	110,967.52	未结算
绵阳北斗电子有限公司	170,000.00	未结算
深圳市三汇欣电子有限公司	165,364.14	未结算
合计	1,225,183.28	—

(续)

单位名称	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
------	---------------	-----------

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
东莞市力能电子科技有限公司	73,878.73	未结算
绵阳北斗电子有限公司	170,000.00	未结算
深圳市三汇欣电子有限公司	165,364.14	未结算
深圳勤基科技有限公司	114,180.9	未结算
深圳市华珅邦电子科技有限公司	160,228.26	未结算
合计	683,652.03	—

(续)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
东莞市力能电子科技有限公司	73,878.73	未结算
绵阳北斗电子有限公司	170,000.00	未结算
深圳市三汇欣电子有限公司	165,364.14	未结算
合计	409,242.87	—

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计		203,323.53	376,457.77
其中: 账龄在 1 年以上		49,500.00	80,880.00

(2) 账龄超过一年的重要预收款:

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
宁波公牛数码科技有限公司	49,500.00	合同尚未完成
合计	49,500.00	—

(续)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
深圳市神州易购网络科技有限公司	80,880.00	合同尚未完成
合计	80,880.00	—

18. 合同负债

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	446,967.72		
其中: 账龄在 1 年以上			

19. 其他流动负债

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税	58,105.80		
合计	58,105.80		

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
短期薪酬	8,330,941.76	52,165,913.42	55,068,565.95	5,428,289.23
离职后福利—设定提存计划		450,902.50	450,902.50	
合计	8,330,941.76	52,616,815.92	55,519,468.45	5,428,289.23

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	7,220,043.99	71,212,288.28	70,101,390.51	8,330,941.76
离职后福利—设定提存计划		562,305.58	562,305.58	
合计	7,220,043.99	71,774,593.86	70,663,696.09	8,330,941.76

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	7,655,207.99	65,717,990.46	66,153,154.46	7,220,043.99
离职后福利—设定提存计划		1,594,917.87	1,594,917.87	
合计	7,655,207.99	67,312,908.33	67,748,072.33	7,220,043.99

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,270,923.01	39,832,007.96	42,174,407.17	3,928,523.80
职工福利费		888,033.25	888,033.25	
社会保险费		319,956.93	319,956.93	
其中: 医疗保险费		255,465.64	255,465.64	
工伤保险费		6,401.48	6,401.48	
生育保险费		58,089.80	58,089.80	
劳务派遣	2,060,018.75	10,990,410.98	11,550,664.30	1,499,765.43
辞退福利		135,504.30	135,504.30	
合计	8,330,941.76	52,165,913.42	55,068,565.95	5,428,289.23

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,651,247.52	60,994,849.05	61,375,173.56	6,270,923.01
职工福利费		449,467.69	449,467.69	
社会保险费		336,826.54	336,826.54	
其中：医疗保险费		254,271.48	254,271.48	
工伤保险费		31,989.77	31,989.77	
生育保险费		50,565.28	50,565.28	
劳务派遣	568,796.47	9,369,295.00	7,878,072.72	2,060,018.75
辞退福利		61,850.00	61,850.00	
合计	7,220,043.99	71,212,288.28	70,101,390.51	8,330,941.76

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	7,278,969.49	59,202,619.67	59,830,341.64	6,651,247.52
职工福利费		707,144.44	707,144.44	
社会保险费		1,135,341.15	1,135,341.15	
其中：医疗保险费		775,645.03	775,645.03	
工伤保险费		192,702.58	192,702.58	
生育保险费		166,993.54	166,993.54	
劳务派遣	376,238.50	4,672,885.20	4,480,327.23	568,796.47
合计	7,655,207.99	65,717,990.46	66,153,154.46	7,220,043.99

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
基本养老保险		430,188.84	430,188.84	
失业保险费		20,713.66	20,713.66	
合计		450,902.50	450,902.50	

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		500,894.61	500,894.61	
失业保险费		61,410.97	61,410.97	
合计		562,305.58	562,305.58	

(续)

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险		1,305,413.05	1,305,413.05	
失业保险费		289,504.82	289,504.82	
合计		1,594,917.87	1,594,917.87	

21. 应交税费

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	188,634.04	3,032,222.05	
城市维护建设税	79,445.25	327,386.65	27,978.70
教育费附加	34,047.96	140,308.56	11,990.87
地方教育费附加	22,698.64	93,538.03	7,993.91
企业所得税	5,942,403.79	2,946,481.30	1,150,388.35
个人所得税	71,380.26	1,942,440.94	153,285.51
印花税	36,369.00	44,462.60	24,534.60
合计	6,374,978.94	8,526,840.13	1,376,171.94

22. 其他应付款

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息			235,386.02
应付股利	4,572,948.55	1,665,991.85	1,410,110.00
其他应付款	1,659,190.98	1,199,102.98	1,487,135.01
合计	6,232,139.53	2,865,094.83	3,132,631.03

21.1 应付利息

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款利息			235,386.02
合计			235,386.02

21.2 应付股利

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
普通股股利	4,572,948.55	1,665,991.85	1,410,110.00
合计	4,572,948.55	1,665,991.85	1,410,110.00

21.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
设备款	635,820.22	984,975.30	772,588.30

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
水电费	690,139.22	17,813.27	22,697.82
押金	128,000.00	78,000.00	
其他	205,231.54	118,314.41	691,848.89
合计	1,659,190.98	1,199,102.98	1,487,135.01

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2020年10月31日	未偿还或结转的原因
深圳市君灏精密工业有限公司	21,199.00	对方未要求付款
宝安德强电子经营部	15,544.00	对方未要求付款
奥瑞娜公司	372,075.30	对方未要求付款
合计	408,818.30	—

(续)

单位名称	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
深圳市君灏精密工业有限公司	21,199.00	对方未要求付款
宝安德强电子经营部	15,544.00	对方未要求付款
奥瑞娜公司	372,075.30	对方未要求付款
合计	408,818.30	—

(续)

单位名称	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
宝安德强电子经营部	15,544.00	对方未要求付款
奥瑞娜公司	372,075.30	对方未要求付款
合计	387,619.30	—

23. 实收资本

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年10月31日
中电科技集团重庆声光电有限公司		7,885,500.00		7,885,500.00
中国电子科技集团公司第九研究所		3,478,900.00		3,478,900.00
绵阳西磁科技有限公司(绵阳西磁科技开发公司)	11,364,400.00		11,364,400.00	
戚瑞斌	6,099,660.00			6,099,660.00
陈振强	3,525,290.00			3,525,290.00
林萌	1,739,450.00			1,739,450.00
何友爱	463,900.00			463,900.00
合计	23,192,700.00	11,364,400.00	11,364,400.00	23,192,700.00

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
绵阳西磁科技有限公司(绵阳西磁科技开发公司)	4,700,400.00	6,664,000.00		11,364,400.00
戚瑞斌	1,458,090.00	4,641,570.00		6,099,660.00
陈振强	2,522,860.00	1,002,430.00		3,525,290.00
林萌	719,450.00	1,020,000.00		1,739,450.00
何友爱	191,900.00	272,000.00		463,900.00
合计	9,592,700.00	13,600,000.00		23,192,700.00

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
绵阳西磁科技有限公司(绵阳西磁科技开发公司)	4,700,400.00			4,700,400.00
戚瑞斌	1,458,090.00			1,458,090.00
陈振强	2,522,860.00			2,522,860.00
林萌	719,450.00			719,450.00
何友爱	191,900.00			191,900.00
合计	9,592,700.00			9,592,700.00

24. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
资本溢价	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
资本溢价	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
资本溢价	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

25. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年10月31日
法定盈余公积	7,230,040.75			7,230,040.75

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年10月31日
合计	7,230,040.75			7,230,040.75

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	4,894,827.65	2,335,213.10		7,230,040.75
合计	4,894,827.65	2,335,213.10		7,230,040.75

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积	3,018,951.28	1,875,876.37		4,894,827.65
合计	3,018,951.28	1,875,876.37		4,894,827.65

26. 未分配利润

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
上年年末余额	34,924,597.78	34,267,589.67	20,262,512.34
加:年初未分配利润调整数			
其中:其他调整因素			
本年年初余额	34,924,597.78	34,267,589.67	20,262,512.34
加:本年归属于母公司所有者的净利润	25,792,944.19	23,352,131.04	18,758,763.70
减:提取法定盈余公积		2,335,213.10	1,875,876.37
应付普通股股利	4,572,948.55	6,759,909.82	2,877,810.00
转作股本		13,600,000.00	
本年年末余额	56,144,593.42	34,924,597.78	34,267,589.67

27. 营业收入、营业成本

项目	2020年1-10月	
	收入	成本
主营业务	410,928,567.15	349,633,033.04
其他业务	811,832.89	1,925,727.41
合计	411,740,400.04	351,558,760.45

(续)

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	550,544,594.12	488,414,972.22

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年度	
	收入	成本
其他业务	282,130.39	
合计	550,826,724.51	488,414,972.22

(续)

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	505,218,449.33	443,691,546.85
其他业务	114,732.96	
合计	505,333,182.29	443,691,546.85

主营业务(分产品)

项目	2020 年 1-10 月	
	收入	成本
充电器、电源适配器、移动电源等	410,928,567.15	349,633,033.04
合计	410,928,567.15	349,633,033.04

(续)

项目	2019 年	
	收入	成本
充电器、电源适配器、移动电源等	550,544,594.12	487,473,860.42
合计	550,544,594.12	487,473,860.42

(续)

项目	2018 年	
	收入	成本
充电器、电源适配器、移动电源等	505,218,449.33	443,691,546.85
合计	505,218,449.33	443,691,546.85

28. 税金及附加

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	657,944.72	1,619,618.22	679,382.51
教育费附加	281,976.30	694,122.08	291,163.94
地方教育费附加	187,985.20	462,747.07	194,109.27
印花税	260,541.87	310,200.10	332,145.60
车船使用税	1,952.24	2,041.84	1,952.24

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
合计	1,390,400.33	3,088,729.31	1,498,753.56

29. 销售费用

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
工资	1,431,745.45	2,109,518.27	1,499,711.97
运杂费	1,109,038.65	915,311.63	582,555.40
报关费	155,029.05	376,457.37	342,658.16
保险费	88,726.88	89,966.51	36,642.32
业务招待费	68,826.62	58,367.77	37,832.03
办公费	34,298.13	2,047.59	4,554.15
认证费	31,914.30	3,221.93	29,831.70
差旅费	23,548.55	379,019.90	317,204.62
折旧费	15,063.69	17,194.40	13,495.23
展览和广告费		158,694.05	458,315.30
其他	35,693.74	71,086.91	276,260.00
合计	2,993,885.06	4,180,886.33	3,599,060.88

30. 管理费用

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
工资	6,119,862.02	8,072,679.02	9,893,971.82
福利费	971,885.55	367,907.69	698,621.77
社保	276,738.32	549,751.12	466,963.76
服务费	535,223.91	165,067.91	31,160.29
办公费	441,024.75	682,932.52	1,632,870.34
长期待摊费用摊销	432,847.90	519,417.48	490,021.56
折旧费	383,522.62	602,128.36	658,065.56
维修费	399,414.09	287,010.27	214,934.04
车辆费	321,944.16	604,503.77	303,667.90
差旅费	143,153.98	406,230.08	410,546.22
其他	1,768,566.17	590,057.97	1,795,143.25
合计	11,794,183.47	12,847,686.19	16,595,966.51

31. 研发费用

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
职工薪酬	9,067,902.27	10,653,602.23	11,000,652.63
材料费	4,150,041.20	4,792,770.51	11,585,051.62

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
差旅费及办公费	45,943.88	51,813.29	11,516.58
检测调试费	1,207,483.45	3,032,101.53	1,376,118.18
开发费	218,890.13	315,200.56	
折旧费	28,832.38	77,967.29	125,084.76
咨询认证费	545,987.49	559,251.33	321,465.04
其他	30,523.12	648,154.65	780,332.67
合计	15,295,603.92	20,130,861.39	25,200,221.48

32. 财务费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
利息费用	1,957,688.24	2,824,880.36	1,110,675.47
减: 利息收入	662,099.07	1,154,680.46	43,501.49
加: 汇兑损失	4,377,994.17	-1,011,471.63	-4,186,746.74
其他手续费支出	389,357.83	312,064.06	241,959.48
合计	6,062,941.17	970,792.33	-2,877,613.28

33. 其他收益

产生其他收益的来源	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
深圳市科技创新委员会资助款		968,000.00	967,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会技改政府补助款		1,000,000.00	1,160,000.00
深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金		100,000.00	967,200.00
龙岗区财政局技术改造专项扶持奖金		1,273,000.00	
3C 认证费		200,000.00	
深圳市龙岗区财政局展位补贴款		30,000.00	
深圳市 2018 年国家高新技术企业认定奖补资金		30,000.00	
深圳市龙岗区 2019 年国家高新技术企业认定激励项目		300,000.00	
深圳市龙岗区财政局科技企业研发投入激励款		500,000.00	
2018 年度中央支持外贸中小企业开拓市场资助事项拟资助项目		65,396.85	
三代税款手续费返还		34,695.16	
深圳市龙岗区财政局 2019 年第一批区级补助款	1,000,000.00		
深圳市龙岗区财政局 2019 年第一批科技企业款	500,000.00		
深圳市市场监督管理局返还 2018 年第二批志利第一款	6,000.00		
社保局失业保险费返还	546,907.54		
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助补助	340,000.00		

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
高新处 2019 年企业研发资助	783,000.00		
境外商标注册资助经费	10,000.00		
2020 年第一批防疫效果奖励扶持（规模以上工业企业）	50,000.00		
2019 年技术改造专项资金	582,000.00		
供电局电费补贴	513,180.31	599,153.36	138,998.72
稳岗补贴	86,906.16	135,651.58	100,243.14
合计	4,417,994.01	5,235,896.95	3,333,441.86

34. 信用减值损失

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	1,645,538.40	-1,883,098.89	
其他应收款坏账损失	-22,456.37	48,756.41	
应收票据坏账损失	285,902.77	269,623.76	
合计	1,908,984.80	-1,564,718.72	

35. 资产减值损失

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失			226,828.44
其他应收款坏账损失			44,542.38
应收票据坏账损失			-196,620.31
合计			74,750.51

36. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	265.49		-31,380.78
合计	265.49		-31,380.78

37. 营业外收入

项目	2020 年 1-10 月	计入当年非经常性损益的金额
赔偿款	246,991.36	246,991.36
合计	246,991.36	246,991.36

(续)

项目	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额
赔偿款	73,636.00	73,636.00
合计	73,636.00	73,636.00

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
其他	204,287.97	204,287.97
合计	204,287.97	204,287.97

38. 营业外支出

项目	2020 年 1-10 月	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	148,890.92	148,890.92
赔偿款	20,300.00	20,300.00
合计	169,190.92	169,190.92

(续)

项目	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	136,318.66	136,318.66
其他	34,775.16	34,775.16
合计	171,093.82	171,093.82

(续)

项目	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金	22.56	22.56
赔偿款	239,795.14	239,795.14
合计	239,817.70	239,817.70

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
当年所得税费用	2,970,378.47	1,607,535.58	2,196,551.87
递延所得税费用	286,347.72	-193,149.47	11,212.58
合计	3,256,726.19	1,414,386.11	2,207,764.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
本年利润总额	29,049,670.38	24,766,517.15	20,966,528.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,357,450.56	3,714,977.57	3,144,979.22
调整以前期间所得税的影响		-160,964.31	859,825.79
不可抵扣的成本、费用和损失等的影响	630,511.64	119,862.78	602,430.32

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
研发费用加计扣除	-1,731,236.01	-2,259,489.93	-2,399,470.88
所得税费用	3,256,726.19	1,414,386.11	2,207,764.45

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
政府补助	4,417,994.01	5,235,896.95	3,333,441.86
利息收入	293,864.48	293,864.48	293,864.48
赔偿款	246,991.36	73,636.00	204,287.97
其他	364,118.80	2,529,450.13	112,035.59
合计	5,322,968.65	8,132,847.56	3,943,629.90

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
管理费用付现支出	3,490,191.46	2,694,116.83	4,299,514.49
销售费用付现支出	1,547,075.92	1,964,207.15	2,085,853.66
研发费用付现支出	2,048,828.07	4,606,521.36	2,489,432.47
银行服务手续费	389,357.83	312,064.06	241,959.48
合计	7,475,453.28	9,576,909.40	9,116,760.10

(2) 现金流量表补充资料

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	25,792,944.19	23,352,131.04	18,758,763.70
加: 资产减值准备			-74,750.51
信用减值损失	-1,908,984.80	1,564,718.72	
固定资产折旧	4,181,880.98	6,084,350.19	5,945,387.62
无形资产摊销	119,135.60	131,652.20	88,807.55
长期待摊费用摊销	432,847.90	519,417.48	490,021.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-265.49		31,380.78
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	148,890.92	136,318.66	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)			

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
财务费用(收益以“-”填列)	6,335,682.41	1,813,408.73	-3,076,071.27
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	286,347.72	-193,149.47	11,212.58
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	5,560,781.11	22,575,810.79	-2,282,391.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	33,026,890.49	90,991,506.98	3,624,446.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-36,262,613.58	84,169,016.09	-42,790,745.66
其他			
经营活动产生的现金流量净额	37,713,537.45	4,010,545.87	-19,273,938.95
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:			
现金的年末余额	54,364,383.44	38,560,900.69	39,472,811.22
减: 现金的年初余额	38,560,900.69	39,472,811.22	20,899,927.39
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	15,803,482.75	-911,910.53	18,572,883.83

(3) 现金和现金等价物

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
现金	54,364,383.44	38,560,900.69	39,472,811.22
其中: 库存现金	43,094.42	121,244.62	43,787.73
可随时用于支付的银行存款	54,321,289.02	38,439,656.07	39,429,023.49
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额	54,364,383.44	38,560,900.69	39,472,811.22

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期末账面价值	期末账面价值	受限原因
	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	
其他货币资金	16,104,157.44	2,260,017.79	3,477,387.89	银行承兑汇票

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末账面价值	期末账面价值	期末账面价值	受限原因
	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	
				保证金
小计	16,104,157.44	2,260,017.79	3,477,387.89	
应收票据、应收款项融资质押	27,183,522.98	13,671,145.69	3,814,905.51	
小计	27,183,522.98	13,671,145.69	3,814,905.51	
应收账款-湖南安克电子科技有限公司	16,071,031.05			2020年以应收账款质押向建设银行借款5000万元
应收账款-遂宁创维光电科技有限公司	25,777,868.67			
应收账款-深圳市中兴康讯电子有限公司	7,929,100.72			
应收账款-东莞华贝电子科技有限公司	2,363,494.63			
小计	52,141,495.07			
合计	95,429,175.49	15,931,163.48	7,292,293.40	

42. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020年10月31日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	3,597,588.41		24,187,306.40
其中:美元	3,597,588.41	6.7232	24,187,306.40
应收账款	5,922,860.96		33,207,489.42
其中:美元	4,793,576.57	6.7232	32,228,174.00
其中:港元	1,129,284.39	0.8672	979,315.42

(续)

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	2,023,825.84		9,182,681.88
其中:美元	1,212,056.42	6.9762	8,455,515.07
其中:港元	811,769.42	0.89578	727,166.81
应收账款	3,511,971.95		15,227,554.44
其中:美元	1,986,968.04	6.9762	13,861,486.44
其中:港元	1,525,003.91	0.89578	1,366,068.00

(续)

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	4,349,921.71		29,853,656.58
其中:美元	4,349,800.43	6.8632	29,853,550.31

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:港元	121.28	0.8762	106.27
应收账款	11,881,744.61		50,299,839.62
其中:美元	6,662,611.49	6.8632	45,726,835.18
其中:港元	5,219,133.12	0.8762	4,573,004.44

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2020年1-10月金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市龙岗区财政局 2019 年第一批区级补助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
深圳市龙岗区财政局 2019 年第一批科技企业款	500,000.00	其他收益	500,000.00
深圳市市场监督管理局返还 2018 年第二批志利第一款	6,000.00	其他收益	6,000.00
社保局失业保险费返还	546,907.54	其他收益	546,907.54
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助补助	340,000.00	其他收益	340,000.00
高新处 2019 年企业研发资助	783,000.00	其他收益	783,000.00
境外商标注册资助经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020 年第一批防疫效果奖励扶持(规模以上工业企业)	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年技术改造专项资金	582,000.00	其他收益	582,000.00
供电局电费补贴	513,180.31	其他收益	513,180.31
稳岗补贴	86,906.16	其他收益	86,906.16
合计	4,417,994.01		4,417,994.01

(续)

种类	2019年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市科技创新委员会资助款	968,000.00	其他收益	968,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会技改政府补助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
龙岗区财政局技术改造专项扶持奖金	1,273,000.00	其他收益	1,273,000.00
3C 认证费	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市龙岗区财政局展位补贴款	30,000.00	其他收益	30,000.00
深圳市 2018 年国家高新技术企业认定奖补资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
深圳市龙岗区 2019 年国家高新技术企业认定激励项目	300,000.00	其他收益	300,000.00

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	2019年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市龙岗区财政局科技企业研发投入激励款	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018年度中央支持外贸中小企业开拓市场资助事项拟资助项目	65,396.85	其他收益	65,396.85
供电局电费补贴	599,153.36	其他收益	599,153.36
稳岗补贴	135,651.58	其他收益	135,651.58
三代税款手续费返还	34,695.16	其他收益	34,695.16
合计	5,235,896.95		5,235,896.95

(续)

种类	2018年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市科技创新委员会资助款	967,000.00	其他收益	967,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会技改政府补助款	1,160,000.00	其他收益	1,160,000.00
深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金	967,200.00	其他收益	967,200.00
供电局电费补贴	138,998.72	其他收益	138,998.72
稳岗补贴	100,243.14	其他收益	100,243.14
合计	3,333,441.86		3,333,441.86

(2) 本公司无政府补助退回情况。

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关,除以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。对于外汇风险,本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究,保持与外汇业务金融机构的紧密合作,并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中,若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时,本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

(2) 信用风险

于2020年10月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险,本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批。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大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,本公司认为其不存在重大信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

(3) 流动风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

七、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止 2020 年 10 月 31 日持续的以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资			74,221,099.63	74,221,099.63
合计			74,221,099.63	74,221,099.63

截止 2019 年 12 月 31 日持续的以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资			66,426,262.02	66,426,262.02
合计			66,426,262.02	66,426,262.02

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上表列示了本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

2.持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价确定。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管机构获得，且该报价代表基于公平交易原则进行的实际和常规市场交易报价时，该市场被视为活跃市场。期末本公司无列入第一层级的金融工具。

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

没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时，该金融工具栏入第二层级。如一项或多项重大资料并非基于可观测市场资料获得，则该金融工具栏入第三层级。期末本公司无列入第二层级的金融工具。

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

列入第三层级的金融工具主要是本公司持有的未上市股权投资及应收款项融资。本公司对重大投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和同行业上市公司类比法，估值技术的输入值主要包括预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本、不可流动性折扣率等。

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

6.本公司持续的公允价值计量项目，报告期内未发生各层级之间的转换。

7.本公司报告期内未发生估值技术变更。

8.本公司无不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债。

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中电科技集团重庆声光电有限公司	重庆市沙坪坝区	专业技术服务业	57000万元	34.00%	34.00%

注:本公司实际控制人为中国电子科技集团有限公司,最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年10月31日余额
中电科技集团重庆声光电有限公司	500,000,000.00	70,000,000.00		570,000,000.00

(续)

控股股东	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
中电科技集团重庆声光电有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00

(续)

控股股东	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
中电科技集团重庆声光电有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	2020年10月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	持股金额	持股比例(%)	持股金额	持股比例(%)	持股金额	持股比例(%)
中电科技集团重庆声光电有限公司	7,885,479.41	34.00				
绵阳西磁科技有限公司(绵阳西磁科技开发公司)			11,364,367.39	49.00	4,700,400.00	49.00

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2020年5月,中国电子科技集团公司第九研究所和中电科技集团重庆声光电有限公司与绵阳西磁科技有限公司签署《股权转让协议》,约定绵阳西磁科技有限公司将其持有的公司49%股权,分别转让给中电科技集团重庆声光电有限公司34.00%的股份与中国电子科技集团公司第九研究所的15.00%的股份,由于系国有股权无偿划转,不涉及转让价款的支付。本公司召开全体股东会,全体股东一致同意上述股权转让,转让后,本公司控股股东由绵阳西磁科技有限公司变更为中电科技集团重庆声光电有限公司。

2. 本公司子公司情况

本公司报告期无子公司。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司报告期无合营和联营企业。

4. 其他关联方

报告期内,与本公司发生交易的其他关联方清单如下:

其他关联方名称	与本公司关系
绵阳西磁科技有限公司	同一实际控制人
绵阳北斗电子有限公司	同一实际控制人
绵阳九天磁材有限公司	同一实际控制人
西南应用磁学研究所(中国电子科技集团公司第九研究所)	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第二十四研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第四十四研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第二十六研究所	同一实际控制人
中电科航空电子有限公司	同一实际控制人
中国电子科技财务有限公司	同一实际控制人
瑞晶国际(香港)有限公司 (RUI JING INTERNATIONAL(HONG KONG)COMPANY LIMITED)	本公司股东陈振强控制的企业
戚瑞斌	本公司股东兼董监高
陈振强	本公司股东兼董监高
林萌	本公司股东
何友爱	本公司股东
姚磊	本公司董监高

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	定价政策	2020年1-10月发生额	2019年发生额	2018年发生额
绵阳西磁科技有限公司	采购商品	协议价格	369,754.10	693,587.31	7,297,391.31
绵阳九天磁材有限公司	采购商品	协议价格		-640.35	41,202.48
合计			369,754.10	692,946.96	7,338,593.79

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	定价政策	2020年1-10月发生额	2019年发生额	2018年发生额
西南应用磁学研究所(中国电子科技集团公司第九研究所)	销售货款	协议价格	311,824.17	330,524.89	92,794.27
中国电子科技集团公司第二十四研究所	销售货款	协议价格			2,995.69
中国电子科技集团公司第四十四研究所	销售货款	协议价格			6,357.76
中电科技集团重庆声光电有限公司	销售货款	协议价格		27,896.02	16,237.93
中国电子科技集团公司第二十六研究所	销售货款	协议价格		4,181.42	3,371.76
中电科航空电子有限公司	销售货款	协议价格		4,646.02	
合计			311,824.17	367,248.35	121,757.41

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2020年1-10月确认的租赁费用	2019年度确认的租赁费用	2018年度确认的租赁费用
西南应用磁学研究所(中国电子科技集团公司第九研究所)	深圳市瑞晶实业有限公司	设备租赁	203,400.00	305,100.00	305,100.00
合计			203,400.00	305,100.00	305,100.00

4. 关联担保情况

(1) 作为担保方

详见本附注“八、(二)8.其他关联交易”。

(2) 作为被担保方

1) 资金担保

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中电科技集团重庆声光电有限公司、威瑞斌	30,000,000.00	2020年4月25日	2024年4月24日	否
	5,000,000.00	2020年5月20日	2024年5月19日	否
	5,000,000.00	2020年7月3日	2024年7月2日	否
	5,000,000.00	2020年8月3日	2024年8月2日	否
	5,000,000.00	2020年10月28日	2024年9月27日	否
合计	50,000,000.00			

2) 租赁担保

本公司与王若萍签订了一系列恒利工业园厂房、宿舍、仓库等房屋租赁合同,本公司董事兼高管姚磊作为保证人为本公司履行上述合同以及因上述合同所产生的所有债务和责任承担无限连带保证责任。截至2020年10月31日,尚未解除保证。

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入	拆借金额	拆借利率	报告期利息	开始日	终止日	备注
中国电子科技财务有限公司	拆入	2,500,000.00	4.52%	94,166.67	2017年10月28日	2018年10月27日	已完结
	拆入	4,000,000.00	4.52%	177,786.67	2017年12月21日	2018年12月20日	已完结
	拆入	3,000,000.00	4.52%	135,600.00	2018年5月7日	2019年5月6日	已完结
	拆入	25,000,000.00	4.80%	1,200,000.00	2018年8月20日	2019年8月19日	已完结
	拆入	25,000,000.00	4.90%	1,225,000.00	2018年10月25日	2019年10月24日	已完结
	拆入	30,000,000.00	4.785%	1,050,078.08	2019年8月5日	2020年4月27日	已完结
	拆入	30,000,000.00	4.785%	1,179,680.94	2019年10月21日	2020年10月20日	已完结
合计		119,500,000.00		5,058,379.49			

注:上述拆借资金均由中国电子科技集团公司第九研究所提供连带责任保证担保。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	2020年1-10月发生额	2019年发生额	2018年发生额
薪酬合计	1,154,000.00	1,384,800.00	1,073,930.00

8. 其他关联交易

瑞晶国际(香港)有限公司(简称“瑞晶国际”)系本公司的自然人股东陈振强成立的个人独资公司,瑞晶国际从本公司的间接销售客户BLUEWAY VINA COMPANY LIMITED(以下简称“BLUEWAY”)、GRT VIET NAM COMPANY LIMITED(以下简称“GRT”)采购商品,销售给本公司的直接销售客户Anker Innovations Limited及其关联方。

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年开始,本公司与深圳市信利康供应链管理有限公司(以下简称“信利康”)、华科供应链(香港)有限公司(以下简称“华科公司”)、BLUEWAY或GRT分别签订国际货物买卖合同四方协议,本公司将货物销售给信利康,信利康销售给其香港关联公司华科公司,再由华科公司销售给BLUEWAY或GRT。

BLUEWAY或GRT将货物生产加工后,销售给瑞晶国际,再由瑞晶国际销售给Anker Innovations Limited及其关联公司。本公司自愿为瑞晶国际、Anker Innovations Limited、BLUEWAY(上述主体统称“被保证人”)分别签署的采购合同、三方协议及其他相关协议下的各项义务履行承担无条件的无限连带保证责任。

2019年度和2020年1-10月,本公司通过上述方式销售给信利康的货物金额分别为30,109,966.46元、35,820,353.41元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收账款

项目名称	关联方	2020年10月31日账面余额	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
应收账款	西南应用磁学研究所 (中国电子科技集团公司第九研究所)	20,954.96	15,354.96	38,137.20
应收账款	中电科技集团重庆声光电有限公司			15,361.00
合计		20,954.96	15,354.96	53,498.20

2. 其他应收款

项目名称	关联方	2020年10月31日账面余额	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
其他应收款	戚瑞斌	176,730.73	176,730.73	
其他应收款	陈振强	402,140.95	102,140.95	
其他应收款	林萌	50,398.50	50,398.50	
其他应收款	何友爱	13,439.60	13,439.60	
其他应收款	绵阳西磁科技有限公司		12,197.45	
合计		642,709.78	354,907.23	

3. 应付账款

项目名称	关联方	2020年10月31日账面余额	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
应付账款	绵阳北斗电子有限公司	170,000.00	170,000.00	170,000.00
应付账款	绵阳西磁科技有限公司	73,322.06	205,044.92	608,024.83
应付账款	绵阳九天磁材有限公司			723.59
合计		243,322.06	375,044.92	778,748.42

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他应付款

项目名称	关联方	2020年10月31日账面余额	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
其他应付款	绵阳西磁科技有限公司			152,353.56
其他应付款	中国电子科技集团公司第九研究所	228,045.92	610,200.00	305,100.00
合计		228,045.92	610,200.00	457,453.56

5. 银行存款

项目名称	关联方	2020年10月31日账面余额	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
银行存款	中国电子科技财务有限公司	20,757,269.49	22,887,631.70	10,505,555.68
合计		20,757,269.49	22,887,631.70	10,505,555.68

九、股份支付

无。

十、或有事项

截至2020年10月31日,公司或有事项详见“八、关联方及关联交易(二)4. 关联担保情况”。

十一、承诺事项

截至2020年10月31日,公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日,本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

根据《中电科能源股份有限公司重大资产置换及支付现金购买资产暨关联交易预案》,中电科能源股份有限公司拟将其持有的中电科能源股份有限公司(以下简称ST电能)全部股份无偿划转给中电科技集团重庆声光电有限公司(以下简称重庆声光电),无偿划转股份数为262,010,707股,占公司本次交易前总股本的31.87%。

ST电能以其持有的天津空间电源科技有限公司100%的股权和天津力神特种电源科技股份有限公司85%的股份作为置出资产,与重庆声光电、中国电子科技集团公司第九研究所、中国电子科技集团公司第二十四研究所以及中电科投资控股有限公司合计持有的重庆西南集成电路设计有限责任公司(以下简称西南设计)45.39%的股权、重庆中科芯亿达电子有限公司(以下简称芯亿达)51%的股权以及本公司49%的股权的等值部分进行置换,置入资产交易价格超过置出资产交易价格的差额部分由ST电能以现金形式支付。

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据《中电科能源股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，ST 电能拟发行股份购买西南设计 54.61%股权、芯亿达 49%股权、本公司 51%股权，并向重庆声光电、中电科投资控股有限公司、中电科核心技术研发投资有限公司非公开发行股票募集配套资金。

上述重组计划在进行中。

十四、财务报告批准

本财务报告由本公司批准报出。

深圳市瑞晶实业有限公司

二〇二一年一月十一日

深圳市瑞晶实业有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	265.49		-31,380.78	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,417,994.01	5,235,896.95	3,333,441.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,800.44	-97,457.82	-35,529.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	4,496,059.94	5,138,439.13	3,266,531.35	
减: 所得税影响额	674,408.99	770,765.87	489,979.70	
少数股东权益影响额(税后)				
合计	3,821,650.95	4,367,673.26	2,776,551.65	—

2. 净资产收益率

2020 年 1-10 月利润	金额	归属于母公司的 加权平均净资产 收益率(%)
归属于母公司普通股股东的净利润	25,792,944.19	34.54
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	21,971,293.24	29.42

(续)

2019 年度利润	金额	归属于母公司的 加权平均净资产 收益率(%)
归属于母公司普通股股东的净利润	23,352,131.04	42.71
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	18,984,457.78	34.72

(续)

2018 年度利润	金额	归属于母公司的 加权平均净资产 收益率(%)
归属于母公司普通股股东的净利润	18,758,763.70	46.46
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	15,982,212.05	39.58