

深圳贝仕达克技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度
合并审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—104 页

审计报告

天健审〔2020〕7-8号

深圳贝仕达克技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳贝仕达克技术股份有限公司（以下简称贝仕达克公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贝仕达克公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2018 年度、2017 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、附注五（二）1 及附注十三（一）所述。

贝仕达克公司的营业收入主要来自智能控制器及其下游智能家居产品。2019 年度、2018 年度及 2017 年度，贝仕达克公司财务报表所示营业收入金额分别为 736,991,200.21 元、558,742,657.58 元、472,716,636.00 元，其中智能控制器及其下游智能家居产品业务的收入金额分别为人民币 730,039,945.74 元、551,640,834.75 元、468,183,842.06 元，分别占营业收入的 99.06%、98.73%、99.04%。

根据贝仕达克公司与其客户的销售合同约定，公司的销售分为国内销售、直接出口销售及深加工结转三种方式，其中对于国内销售，在公司将产品交付给客户后，客户对送货单进行签收，公司根据经签收的送货单确认收入；对于以 FOB 方式直接出口销售中以海运及航空运输的，公司在取得报关单、提单后确认收入，其他直接出口销售，公司在取得货物出口报关单并完成产品交付时确认收入；对于深加工结转出口销售，公司在取得货物报关单时确认收入。对于其他劳务收入，公司按订单约定为客户提供模具开发等服务，并向客户收取费用，公司在完成开发服务并经客户确认后，确认模具开发服务费等劳务收入。

由于营业收入是贝仕达克公司关键业绩指标之一，可能存在贝仕达克公司管理层（以下简称管理层）通过在不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认对贝仕达克公司具有重要性且对当期利润有重大影响。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

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

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

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 选取重大客户，结合应收账款检查期后收款情况；

(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。

(二) 应收账款减值

1. 2019 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、附注三(十)及附注五(一)2。

截至 2019 年 12 月 31 日止，贝仕达克公司应收账款账面余额为人民币 132,799,577.90 元，坏账准备为人民币 6,639,978.90 元，账面价值为人民币 126,159,599.00 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前

状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

3) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

4) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；

5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2018 年度、2017 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、附注三(十)及附注五(一)2。

截至 2018 年 12 月 31 日，贝仕达克公司应收账款账面余额为人民币 98,227,768.01 元，坏账准备为人民币 4,911,388.40 元，账面价值为人民币 93,316,379.61 元。截至 2017 年 12 月 31 日，贝仕达克公司应收账款账面余额为人民币 90,271,241.78 元，坏账准备为人民币 4,513,562.08 元，账面价值为人民币 85,757,679.70 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管

理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

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

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

2) 检查应收账款账龄分析表的准确性，复核坏账准备计提金额是否准确；

3) 关注应收账款逾期情况，了解客户的信用情况和还款能力，并检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确；

5) 通过了解客户的信用情况、还款能力，检查期后回款，以评估应收账款的可回收性；

6) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贝仕达克公司管理层（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，管理层负责评估贝仕达克公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

贝仕达克公司治理层（以下简称治理层）负责监督贝仕达克公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贝仕达克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贝仕达克公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：

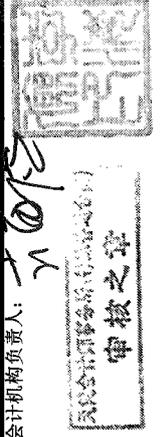
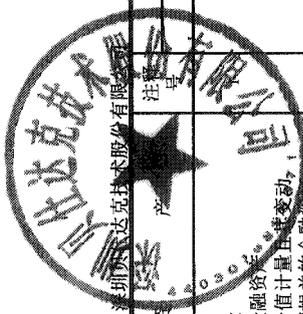


二〇二〇年一月十七日

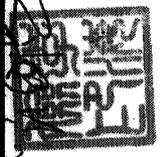
资产负债表 (资产)

单位:人民币元

编制单位: 深圳贝达克技术股份有限公司	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	230,926,278.55	206,604,503.46	120,753,707.91	74,813,900.55	113,303,916.98	70,090,992.81
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	126,159,599.00	128,556,456.12	93,316,379.61	94,687,466.82	85,757,679.70	86,033,172.11
应收账款						
应收款项融资						
预付款项	157,087.42	139,056.39	81,447.10	81,447.10	76,505.26	76,505.26
其他应收款	5,683,697.29	79,942,561.66	1,198,542.04	33,285,629.00	1,763,561.95	7,406,599.58
存货	88,410,478.31	88,083,983.02	134,343,647.17	135,197,275.95	109,930,228.48	110,941,299.11
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产	4,190,958.90	503,326,560.65	2,645,327.38	771.03	1,983,544.88	1,773,082.95
其他流动资产	455,528,099.47		352,339,051.21	338,066,490.45	312,815,437.25	276,321,661.82
流动资产合计						
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		46,063,451.00		46,063,451.00		46,000,000.00
固定资产	54,601,617.56	31,282,519.84	42,857,966.00	24,394,583.63	33,820,045.65	15,837,960.32
在建工程	96,677,167.60	387,624.97	58,493,900.00	617,276.03	371,105.00	371,105.00
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	18,858,988.65	147,945.12	14,157,115.15	208,930.56	204,006.83	204,006.83
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	546,118.48	546,118.48	1,031,633.66	985,644.93	1,399,267.33	1,016,226.19
递延所得税资产	2,107,867.58	2,068,476.18	1,320,140.87	1,146,156.03	7,030,125.00	3,020,954.94
其他非流动资产	1,813,026.73	1,805,026.73	1,127,760.06	119,590.00	42,824,549.81	66,450,253.28
非流动资产合计	174,604,786.60	82,301,162.32	118,988,515.74	73,535,632.18	855,639,987.06	342,771,915.10
资产总计	630,132,886.07	585,627,722.97	471,327,566.95	411,602,122.63	855,639,987.06	342,771,915.10



第 8 页 共 104 页



法定代表人:

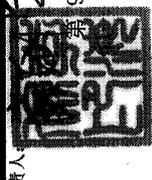
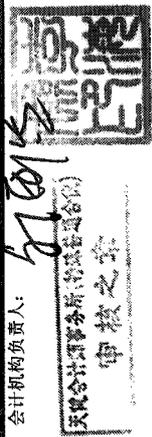
产 负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

单位:人民币元

编制单位: 苏州达克科技股份有限公司 2017年12月31日 2018年12月31日 2019年12月31日 2020年12月31日

		2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
13	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				
14	应付票据	140,924,296.33	127,204,232.21	126,365,161.62	88,393,920.79
	应付账款				
	预收款项				
	合同负债				
15	应付职工薪酬	14,257,652.15	11,535,138.57	8,904,438.85	7,701,381.52
16	应交税费	4,695,441.83	4,240,563.67	4,770,676.73	4,730,929.26
17	其他应付款	964,148.67	297,874.05	743,390.26	279,621.86
	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	160,841,538.98	143,277,808.50	150,783,667.46	111,185,599.48
	非流动负债:				
	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				
18	递延收益	5,033,797.29	5,033,797.29	918,081.64	918,081.64
	递延所得税负债				
	其他非流动负债				
	非流动负债合计	5,033,797.29	5,033,797.29	918,081.64	918,081.64
	负债合计	165,875,336.27	148,311,605.79	151,701,749.10	112,103,681.12
19	所有者权益(或股本):				
	实收资本(或股本)	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
	其他权益工具				
	其中: 优先股				
	永续债				
20	资本公积	115,599,977.26	115,599,977.26	115,599,977.26	115,599,977.26
	减: 库存股				
	其他综合收益				
21	专项储备	294,628.36		83,735.91	-224,590.24
22	盈余公积	24,284,210.64	24,284,210.64	10,502,443.07	1,132,457.24
	一般风险准备				
23	未分配利润	244,078,733.54	217,431,929.28	113,439,661.61	24,368,551.70
	归属于母公司所有者权益合计	464,257,549.80	437,316,117.18	319,625,817.85	93,396,021.18
	少数股东权益				
	所有者权益合计	464,257,549.80	437,316,117.18	319,625,817.85	299,498,441.51
	负债和所有者权益总计	630,132,886.07	585,627,722.97	471,327,566.95	411,602,122.63

主管会计工作的负责人: _____ 会计机构负责人: _____



利润表

单位：人民币元

注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	736,991,200.21	736,211,224.54	558,742,657.58	557,968,212.54	472,716,636.00	472,667,017.99
减：营业成本	476,219,319.08	488,435,971.62	385,180,963.81	393,786,473.36	331,470,401.90	344,423,244.69
销售费用	5,365,470.66	5,486,422.66	1,799,377.16	1,466,625.41	1,156,467.47	777,657.68
管理费用	38,169,933.28	36,602,781.12	20,074,043.83	18,588,088.79	14,964,649.72	13,405,223.17
研发费用	22,291,630.09	19,719,053.52	17,513,670.01	16,349,264.80	40,886,579.19	38,783,122.04
财务费用	26,296,730.74	24,623,576.07	19,814,490.38	18,362,066.29	17,450,689.76	15,683,607.10
其中：利息费用	4,244,874.90	3,858,695.07	3,290,212.75	4,229,742.76	10,173,195.17	12,381,687.04
利息收入	434,516.68	434,516.68	204,993.71	204,993.71		
其他收益	1,047,428.72	1,016,927.40	75,025.15	47,682.53	56,616.52	38,248.49
投资收益（损失以“-”号填列）	4,011,865.93	3,610,437.29	3,502,270.58	3,502,270.58	1,421,415.03	1,421,415.03
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）	-2,961,720.88	-1,996,380.33	-1,242,307.02	-1,229,200.82	-2,801,145.02	-2,796,851.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-970,981.26	-970,981.26	57,438.79	57,438.79		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	164,862,238.92	158,150,713.89	113,386,811.99	107,516,459.68	55,234,922.80	45,812,143.84
营业利润（亏损以“-”号填列）	1,248,761.66	852,762.21	761,984.50	414,904.53	289,926.44	260,170.81
加：营业外收入	60,840.43	60,971.87	16,872.93	16,592.81	632,926.87	592,873.37
减：营业外支出	166,950,160.15	158,942,504.23	114,131,923.56	107,914,771.40	54,891,922.37	45,479,441.28
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,629,320.65	21,124,828.56	15,690,827.82	14,214,913.07	11,535,094.48	9,654,567.45
减：所得税费用	144,420,839.50	137,817,675.67	98,441,095.74	93,699,858.33	43,356,827.89	35,824,873.83
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	144,420,839.50	137,817,675.67	98,441,095.74	93,699,858.33	43,356,827.89	35,824,873.83
（二）按所有权归属分类：						
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	144,420,839.50	137,817,675.67	98,441,095.74	93,699,858.33	43,356,827.89	35,824,873.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
（一）不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6.其他债权投资信用减值准备						
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
8.外币财务报表折算差额						
9.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
综合收益总额	144,631,731.95	137,817,675.67	98,749,421.89	93,699,858.33	43,006,381.88	35,824,873.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	144,631,731.95	137,817,675.67	98,749,421.89	93,699,858.33	43,006,381.88	35,824,873.83
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益：						
（一）基本每股收益	1.81	1.81	1.23	1.23	0.60	0.60
（二）稀释每股收益	1.81	1.81	1.23	1.23	0.60	0.60



会计师事务所
审计之章



法定代表人：
会计机构负责人：

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
销售商品、提供劳务收到的现金	670,787,296.20	510,045,389.64	544,296,392.95	328,696,324.58	410,824,298.20	261,989,673.78
收到的税费返还	13,898,185.96	13,164,486.41	2,611,684.91	2,611,684.91	133,427.60	133,427.60
收到其他与经营活动有关的现金	10,900,924.83	9,767,425.79	4,831,715.08	4,569,225.26	4,306,331.74	3,545,290.64
经营活动现金流入小计	695,586,406.99	532,977,301.84	551,739,792.94	335,877,234.75	415,264,057.54	265,668,392.02
购买商品、接受劳务支付的现金	356,373,118.65	183,282,087.93	369,327,866.58	201,011,988.59	264,183,891.07	128,968,794.23
支付给职工以及为职工支付的现金	100,456,383.92	82,093,459.08	90,257,712.67	76,823,416.77	75,487,387.66	63,632,523.68
支付的各项税费	31,483,350.29	29,871,568.78	16,656,111.96	11,760,656.16	18,831,901.56	11,213,357.29
支付其他与经营活动有关的现金	16,314,717.58	81,407,699.99	11,346,354.01	40,463,972.57	11,000,714.56	9,574,889.25
经营活动现金流出小计	504,627,570.44	376,654,815.78	487,588,045.22	330,060,034.09	369,503,894.85	213,389,564.45
经营活动产生的现金流量净额	190,958,836.55	156,322,486.06	64,151,747.72	5,817,200.66	45,760,162.69	52,278,827.57
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	7,500.00	1,462,911.22	903,838.13	1,522,676.90		2,789,466.33
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						
投资活动现金流入小计	7,500.00	1,462,911.22	903,838.13	1,522,676.90		2,789,466.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,103,826.91	18,615,125.06	74,067,936.69	16,472,923.94	16,423,829.71	15,114,620.17
投资支付的现金				63,451.00		20,000,000.00
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						
投资活动现金流出小计	74,103,826.91	18,615,125.06	74,067,936.69	16,536,374.94	16,423,829.71	35,114,620.17
投资活动产生的现金流量净额	-74,096,326.91	-17,152,213.84	-73,164,098.56	-15,013,698.04	-16,423,829.71	-32,325,153.84
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
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						
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						
筹资活动现金流出小计						
筹资活动产生的现金流量净额						
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额						
加:期初现金及现金等价物余额						
六、期末现金及现金等价物余额						
	230,926,278.55	206,604,503.46	120,753,707.91	74,813,900.55	113,303,916.98	70,090,992.81

法定代表人:

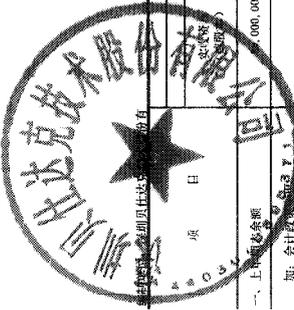
会计机构负责人:

天健会计师事务所(普通合伙)
审核之章

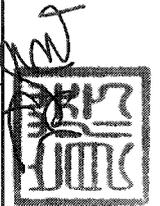
合并所有者权益变动表

2019年度
单位：人民币元

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额				115,599,977.26		83,735.91		10,502,443.07		113,439,861.61		319,625,817.95
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、本年期初余额				115,599,977.26		83,735.91		10,502,443.07		113,439,861.61		319,625,817.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						210,892.45		13,781,765.57		130,638,071.93		144,631,731.95
（一）综合收益总额						210,892.45				144,420,839.50		144,631,731.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								13,781,765.57		-13,781,765.57		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额				115,599,977.26		294,628.36		24,284,210.64		244,078,731.54		464,257,549.80

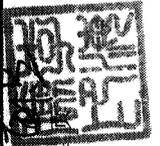
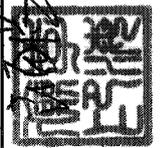


法定代表人：



会计机构负责人：

第 12 页 共 104 页



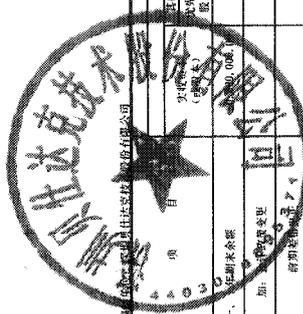
天健会计师事务所(普通合伙)
审计报告

合并所有者权益变动表

2015年度
2014年度

单位：人民币元

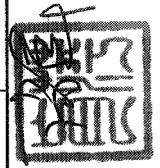
项目	2015年度							2014年度										
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、年初余额	80,000,000.00	115,599,877.26		224,590.24		1,132,457.24	24,568,551.70		220,876,995.96	25,000,000.00			125,855.77		10,959,743.66	105,282,175.30		141,387,774.73
二、本年增减变动金额	80,000,000.00	115,599,877.26		224,590.24		1,132,457.24	24,568,551.70		220,876,995.96	25,000,000.00			125,855.77		10,959,743.66	105,282,175.30		141,387,774.73
(一) 综合收益总额				308,326.15		9,369,985.83	89,671,109.91		98,749,421.89	55,000,000.00			-350,446.01		-9,827,296.42	-80,913,423.69		79,596,621.23
(二) 所有者投入和减少资本				308,326.15		98,141,056.74	98,141,056.74		98,749,421.89	8,000,000.00			-350,446.01			43,356,527.89		43,006,381.88
1. 所有者投入的普通股										8,000,000.00						38,502,239.35		46,502,239.35
2. 其他权益工具持有者投入资本										8,000,000.00						12,000,000.00		20,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他				308,326.15						38,502,239.35								26,502,239.35
(三) 利润分配																		-14,000,000.00
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		-14,000,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期末余额	80,000,000.00	115,599,877.26		33,735.91		10,502,443.07	113,439,661.61		319,825,817.85	80,000,000.00			-224,990.24		1,132,457.24	24,968,551.70		220,576,395.96



会计师事务所
审计之章



第 页



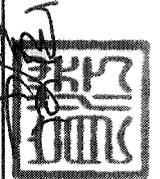
法定代表人：
会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

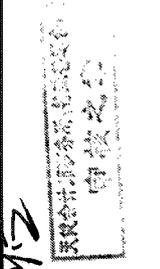
单位：人民币元

项 目	2019年度				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
	其他权益工具		其他	减：库存股							
	优先股	永续债									
一、年初余额	80,000,000.00				115,599,977.26				10,502,443.07	93,396,021.18	299,498,441.51
二、本年期初余额	80,000,000.00				115,599,977.26				10,502,443.07	93,396,021.18	299,498,441.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									13,781,767.57	124,035,908.10	137,817,675.67
（一）综合收益总额									13,781,767.57	137,817,675.67	137,817,675.67
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									13,781,767.57	-13,781,767.57	
2. 对所有者（或股东）的分配									13,781,767.57	-13,781,767.57	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	80,000,000.00				115,599,977.26				24,284,210.64	217,431,929.28	437,316,117.18

法定代表人：



会计机构负责人



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度

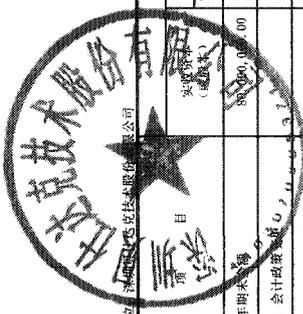
2018年度

项目	2017年度						2018年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	80,000,000.00		115,599,977.26				80,000,000.00		115,599,977.26			
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00		115,599,977.26				80,000,000.00		115,599,977.26			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00		115,599,977.26				80,000,000.00		115,599,977.26			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



深圳贝仕达克技术股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳贝仕达克技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市贝仕达克电子有限公司（以下简称贝仕有限公司），贝仕有限公司系由李清文、李国萍共同出资组建，于2010年5月14日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为440307104673666的营业执照。贝仕有限公司成立时注册资本200.00万元。贝仕有限公司以2017年4月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2017年8月4日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为9144030055544959XA的营业执照，注册资本8,000.00万元，股份总数8,000万股（每股面值1元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。主要经营活动为智能控制器及智能产品的研发、生产和销售。产品主要有：智能控制器及其下游智能产品。

本财务报表业经公司2020年1月17日第一届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将广东贝仕达克科技有限公司、伯仕达克电子有限公司、阿童木科技有限公司、深圳市肖氏雨真投资有限公司和BESTEK ELECTRONICS (VIETNAM) COMPANY LIMITED 5家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

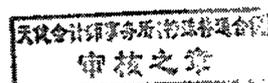
（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状



况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 2019 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关

系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

价；

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

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-押金保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-员工备用金及其他	款项性质	
其他应收款-合并范围内关联往来组合	款项性质	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	按照账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5

1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以

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

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

（十）应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三（九）1（5）之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末应收金额 100 万元以上（含）的款项定义为单项金额重大的标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，也单独进行减值测试
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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.5-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

(十四) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权及软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

软 件	5
-----	---

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

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

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

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

根据公司与其客户的销售合同约定,公司的销售分为国内销售、直接出口销售及深加工结转三种方式,其中对于国内销售,在公司将产品交付给客户后,客户对送货单进行签收,公司根据经签收的送货单确认收入;对于以 FOB 方式直接出口销售中以海运及航空运输的,公司在取得报关单、提单后确认收入,其他直接出口销售,公司在取得货物出口报关单并完成产品交付时确认收入;对于深加工结转出口销售,公司在取得货物报关单时确认收入。对于其他劳务收入,公司按订单约定为客户提供模具开发等服务,并向客户收取费用,公司在完成开发服务并经客户确认后,确认模具开发服务费等劳务收入。

(二十二) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的,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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。(二十三)

递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、10%、13%、16%、 17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	0.00%、0.60%、1.2%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、8.25%、16.5%、 20%、25%、

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年	2018年	2017年
深圳贝仕达克技术股份有限公司	15%	15%	15%
阿童木科技有限公司	8.25%	8.25%	16.5%
伯仕达克电子有限公司	8.25%	8.25%	16.5%
广东贝仕达克科技有限公司	15%	15%	25%
深圳市肖氏雨真投资有限公司	25%	25%	25%
BESTEK ELECTRONICS (VIETNAM) COMPANY LIMITED	20%		

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据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、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201644200049, 颁发日期为 2016 年 11 月 15 日, 有效期为三年), 本公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定, 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15% 的税率缴纳企业所得税。2019 年 12 月 9 日, 科技部火炬中心对外公示了深圳市 2019 年第二批高新技术企业认定清单, 截至 2019 年 12 月 19 日, 公司已通过公示, 2019 年度按优惠税率预提。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201844006385, 颁发日期为 2018 年 11 月 28 日, 有效期为三年), 本公司子公司广东贝仕达克科技有限公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定, 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司全资子公司阿童木科技有限公司及伯仕达克电子有限公司根据香港政府发布税收政策, 2016 年度和 2017 年度适用法团的利得税税率为 16.5%, 其中 2016 年度利得税税款

的 75% 可获宽减，每宗个案以 2 万港币为上限，2017 年度利得税税款的 75% 可获宽减，每宗个案以 3 万港币为上限；2018 年度及 2019 年度按照两级制税率计算利得税，其中不超过 200 万港币应税利润部分按 8.25% 税率计算利得税，超过 200 万港币应税利润部分按 16.5% 计算利得税，同时利得税税款的 100% 可获宽减，每宗个案以 2 万港币为上限。

2. 房产税

根据 2016 年 5 月 20 日深圳市福田区地方税务局签发的《税务事项通知书》（深地税福备[2016]194 号），深圳市肖氏雨真投资有限公司（以下简称肖氏雨真）自 2015 年 8 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日的三个年度内免缴房产税。

另根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）以及《广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于我省实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（粤财法〔2019〕6 号）之规定，对增值税小规模纳税人减按 50% 征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。深圳市肖氏雨真投资有限公司符合规定，2019 年度减按 50% 征收房产税。

3. 增值税

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）之规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本公司子公司肖氏雨真符合规定，2019 年度享受免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	150,646.09	113,928.32	269,107.42
银行存款	230,775,632.46	120,639,779.59	113,034,809.56
合 计	230,926,278.55	120,753,707.91	113,303,916.98

其中：存放在境外的款项总额	19,637,022.88	40,566,426.47	27,125,006.20
---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 其他说明

公司报告期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	132,799,577.90	100.00	6,639,978.90	5.00	126,159,599.00
合 计	132,799,577.90	100.00	6,639,978.90	5.00	126,159,599.00

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	98,227,768.01	100.00	4,911,388.40	5.00	93,316,379.61
合 计	98,227,768.01	100.00	4,911,388.40	5.00	93,316,379.61

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	90,271,241.78	100.00	4,513,562.08	5.00	85,757,679.70
合 计	90,271,241.78	100.00	4,513,562.08	5.00	85,757,679.70

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

按信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	132,799,577.90	6,639,978.90	5.00
小计	132,799,577.90	6,639,978.90	5.00

确定组合依据的说明：详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

公司用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项主要考虑了客户违约风险及应收账款的账龄。

② 2018年12月31日、2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	98,227,768.01	4,911,388.40	5.00
小计	98,227,768.01	4,911,388.40	5.00

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	90,271,241.78	4,513,562.08	5.00
小计	90,271,241.78	4,513,562.08	5.00

确定组合依据的说明：以应收账款账龄作为信用风险特征确认计提坏账准备的组合。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,911,388.40	1,728,590.50						6,639,978.90
小计	4,911,388.40	1,728,590.50						6,639,978.90

[注]：2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提	4,513,562.08	397,826.32						4,911,388.40

提坏账准备								
小计	4,513,562.08	397,826.32						4,911,388.40

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,335,066.94	2,178,495.14						4,513,562.08
小计	2,335,066.94	2,178,495.14						4,513,562.08

(3) 应收账款金额前5名情况

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Techtronic Cordless GP[注]	75,415,925.53	56.79	3,770,796.28
Ring LLC	21,739,241.77	16.37	1,086,962.09
Wireless Environment, LLC	19,913,885.07	15.00	995,694.25
深圳和而泰智能控制股份有限公司	4,891,839.59	3.68	244,591.98
惠州拓邦电气技术有限公司	2,828,295.13	2.13	141,414.76
小计	124,789,187.09	93.97	6,239,459.36

[注]: Techtronic Cordless GP 为公司第一大客户 TTI 的全资子公司, 2019 年与公司发生交易。

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
TTI (Macao Commercial Offshore) Limited	74,889,768.57	76.24	3,744,488.43
Wireless Environment, LLC	7,722,370.86	7.86	386,118.54
深圳和而泰智能控制股份有限公司	6,251,559.72	6.36	312,577.99
深圳拓邦股份有限公司	3,597,662.08	3.66	179,883.10
金宝通电子(深圳)有限公司	2,296,822.55	2.34	114,841.13
小计	94,758,183.78	96.46	4,737,909.19

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
TTI (Macao Commercial Offshore) Limited	60,547,986.19	67.07	3,027,399.31
Wireless Environment, LLC	17,049,344.40	18.89	852,467.22
Milwaukee electric tool corporation	2,760,795.55	3.06	138,039.78
金宝通电子(深圳)有限公司	2,460,702.21	2.73	123,035.11
深圳拓邦股份有限公司	2,085,901.60	2.31	104,295.08
小计	84,904,729.95	94.06	4,245,236.50

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	157,087.42	100.00		157,087.42	81,447.10	100.00		81,447.10
合计	157,087.42	100.00		157,087.42	81,447.10	100.00		81,447.10

(续上表)

账龄	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	76,505.26	100.00		76,505.26
合计	76,505.26	100.00		76,505.26

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市泰戈尔皮具有限公司	72,750.00	46.31
上海尼赛拉传感器有限公司	34,523.00	21.98
河源市龙记金属制品有限公司	12,850.00	8.18
广隆升贸易(深圳)有限公司	12,456.00	7.93

得捷电子（上海）有限公司	7,479.35	4.76
小 计	140,058.35	89.16

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海恩可埃认证有限公司	63,800.00	78.33
东莞市强钜电工器材有限公司	4,455.00	5.47
杜邦太阳能（深圳）有限公司	3,968.69	4.87
宁波卡派斯电子科技有限公司	2,816.00	3.46
广州市风标电子技术有限公司	1,848.28	2.27
小 计	76,887.97	94.40

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
东莞市泰孚塑胶制品有限公司	37,427.07	48.92
深圳市富安杰实业有限公司	20,700.00	27.06
上海尼赛拉传感器有限公司	7,748.97	10.13
深圳市龙岗区鑫红花岭农家菜馆	5,000.00	6.54
光台实业有限公司	3,497.41	4.57
小 计	74,373.45	97.22

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				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					
其中：其他应收款	6,198,096.99	100.00	514,399.70	8.30	5,683,697.29
合 计	6,198,096.99	100.00	514,399.70	8.30	5,683,697.29

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,379,811.36	100.00	181,269.32	13.14	1,198,542.04
合计	1,379,811.36	100.00	181,269.32	13.14	1,198,542.04

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,943,557.05	100.00	179,995.10	9.26	1,763,561.95
合计	1,943,557.05	100.00	179,995.10	9.26	1,763,561.95

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	1,701,166.09	289,553.15	17.02
出口退税及其他	4,496,930.90	224,846.55	5.00
小计	6,198,096.99	514,399.70	8.30

确定组合依据的说明:

公司用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项主要考虑了客户违约风险及应收账款的账龄。

② 2018年12月31日、2017年12月31日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,087,636.36	54,381.82	5.00	1,405,728.05	70,286.40	5.00
1-2年	15,000.00	1,500.00	10.00	258,200.00	25,820.00	10.00
2-3年	66,000.00	19,800.00	30.00	279,629.00	83,888.70	30.00
3-4年	211,175.00	105,587.50	50.00			
小计	1,379,811.36	181,269.32	13.14	1,943,557.05	179,995.10	9.26

确定组合依据的说明:以应收账款账龄作为信用风险特征确认计提坏账准备的组合。

(2) 账龄情况

项 目	2019. 12. 31 账面余额
1 年以内	5,604,649.99
1-2 年	307,272.00
2-3 年	15,000.00
3-4 年	60,000.00
4-5 年	211,175.00
小 计	6,198,096.99

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	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)	
期初数[注]	181,269.32			181,269.32
期初数在本期	181,269.32			181,269.32
--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	333,130.38			333,130.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	514,399.70			514,399.70

[注]: 2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	179,995.10	1,274.22						181,269.32
小 计	179,995.10	1,274.22						181,269.32

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	42,532.54	137,462.56						179,995.10
小 计	42,532.54	137,462.56						179,995.10

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
出口退税	4,407,170.78	771,138.46	1,343,829.05
押金保证金	1,701,166.09	599,447.00	546,829.00
其他	89,760.12	9,225.90	52,899.00
合 计	6,198,096.99	1,379,811.36	1,943,557.05

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局深圳市龙岗区税务局	出口退税	4,407,170.78	1 年以内	71.11	220,358.54
东丰铝板责任有限公司	押金保证金	942,631.09	1 年以内	15.21	47,131.55
深圳市琳珠园林有限公司	押金保证金	467,360.00	1 年以内 /1-2 年	7.54	38,481.60
深圳市龙西股份合作公司	押金保证金	205,175.00	4-5 年	3.31	164,140.00
河源市源城区移民就业服务中心	押金保证金	60,000.00	3-4 年	0.97	30,000.00
小 计		6,082,336.87		98.14	500,111.69

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局深圳市龙岗区税务局	出口退税	771,138.46	1年以内	55.89	38,556.92
深圳市琳珠园林有限公司	押金保证金	302,272.00	1年以内	21.91	15,113.60
深圳市龙西股份合作公司	押金保证金	205,175.00	3-4年	14.87	102,587.50
河源市源城区移民就业服务中心	押金保证金	60,000.00	2-3年	4.35	18,000.00
互盛(中国)有限公司	押金保证金	26,000.00	1-3年	1.88	3,550.00
小计		1,364,585.46		98.90	177,808.02

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局深圳市龙岗区税务局	出口退税	1,343,829.05	1年以内	69.14	67,191.45
深圳市龙西股份合作公司	押金保证金	273,629.00	2-3年	14.08	82,088.70
肖萍	押金保证金	96,100.00	1-2年	4.94	9,610.00
刘凤生	押金保证金	96,100.00	1-2年	4.94	9,610.00
河源市源城区移民就业服务中心	押金保证金	60,000.00	1-2年	3.09	6,000.00
小计		1,869,658.05		96.19	174,500.15

5. 存货

(1) 明细情况

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,099,394.58	1,483,115.72	42,616,278.86
在产品	18,276,739.17		18,276,739.17
半成品	4,237,701.40	550,730.47	3,686,970.93

委托加工物资	303,097.33		303,097.33
库存商品	23,578,470.57	349,181.23	23,229,289.34
发出商品	298,102.68		298,102.68
合 计	90,793,505.73	2,383,027.42	88,410,478.31

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,167,761.20	1,746,226.63	73,421,534.57
在产品	10,749,416.94		10,749,416.94
半成品	6,289,773.34	455,226.54	5,834,546.80
委托加工物资	137,885.93		137,885.93
库存商品	34,867,398.20	367,929.31	34,499,468.89
发出商品	9,700,794.04		9,700,794.04
合 计	136,913,029.65	2,569,382.48	134,343,647.17

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,404,409.30	1,299,153.70	64,105,255.6
在产品	15,637,357.84		15,637,357.84
半成品	5,491,273.99	469,486.15	5,021,787.84
委托加工物资	305,107.85		305,107.85
库存商品	15,226,603.02	320,538.01	14,906,065.01
发出商品	9,954,654.34		9,954,654.34
合 计	112,019,406.34	2,089,177.86	109,930,228.48

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,746,226.63	705,258.29		968,369.20		1,483,115.72

半成品	455,226.54	151,658.97		56,155.04		550,730.47
库存商品	367,929.31	114,064.00		132,812.08		349,181.23
小计	2,569,382.48	970,981.26		1,157,336.32		2,383,027.42

② 2018 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,299,153.70	508,892.98		61,820.05		1,746,226.63
半成品	469,486.15	78,152.96		92,412.57		455,226.54
库存商品	320,538.01	256,160.54		208,769.24		367,929.31
小计	2,089,177.86	843,206.48		363,001.86		2,569,382.48

③ 2017 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,052,395.49	289,618.16		42,859.95		1,299,153.70
半成品	396,163.96	102,021.63		28,699.44		469,486.15
库存商品	281,419.25	93,547.53		54,428.77		320,538.01
小计	1,729,978.70	485,187.32		125,988.16		2,089,177.86

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

2017 年度-2019 年度

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

6. 其他流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
待抵扣进项税	3,758,407.81	2,239,754.99	445,859.92
预缴企业所得税	432,551.09	405,572.39	1,537,684.96
合 计	4,190,958.90	2,645,327.38	1,983,544.88

7. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合 计
账面原值					
期初数	14,590,932.62	45,100,117.17	570,886.89	2,810,922.07	63,072,858.75
本期增加金额		17,004,750.77	249,710.25	1,831,167.39	19,085,628.41
1) 购置		15,290,238.66	249,710.25	1,831,167.39	17,371,116.30
2) 在建工程转入		1,714,512.11			1,714,512.11
本期减少金额		28,205.13	19,730.15		47,935.28
1) 处置或报废		28,205.13	19,730.15		47,935.28
期末数	14,590,932.62	62,076,662.81	800,866.99	4,642,089.46	82,110,551.88
累计折旧					
期初数	1,183,757.27	16,618,178.21	297,852.66	2,115,104.61	20,214,892.75
本期增加金额	346,727.64	6,429,693.22	68,833.05	481,810.41	7,327,064.32
1) 计提	346,727.64	6,429,693.22	68,833.05	481,810.41	7,327,064.32
本期减少金额		20,096.10	12,926.65		33,022.75
1) 处置或报废		20,096.10	12,926.65		33,022.75
期末数	1,530,484.91	23,027,775.33	353,759.06	2,596,915.02	27,508,934.32
账面价值					
期末账面价值	13,060,447.71	39,048,887.48	447,107.93	2,045,174.44	54,601,617.56
期初账面价值	13,407,175.35	28,481,938.96	273,034.23	695,817.46	42,857,966.00

2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合 计
账面原值					
期初数	14,590,932.62	31,966,286.95	518,750.14	1,934,967.37	49,010,937.08
本期增加金额		15,489,969.45	52,136.75	875,954.70	16,418,060.90
1) 购置		14,359,803.60	52,136.75	875,954.70	15,287,895.05
2) 在建工程转入		1,130,165.85			1,130,165.85
本期减少金额		2,356,139.23			2,356,139.23
1) 处置或报废		1,909,363.98			1,909,363.98
2) 转入在建工程		446,775.25			446,775.25
期末数	14,590,932.62	45,100,117.17	570,886.89	2,810,922.07	63,072,858.75
累计折旧					
期初数	837,029.63	12,661,490.77	204,578.08	1,487,792.95	15,190,891.43
本期增加金额	346,727.64	5,097,937.56	93,274.58	627,311.66	6,165,251.44
1) 计提	346,727.64	5,097,937.56	93,274.58	627,311.66	6,165,251.44
本期减少金额		1,141,250.12			1,141,250.12
1) 处置或报废		1,100,276.06			1,100,276.06
2) 转入在建工程		40,974.06			40,974.06
期末数	1,183,757.27	16,618,178.21	297,852.66	2,115,104.61	20,214,892.75
账面价值					
期末账面价值	13,407,175.35	28,481,938.96	273,034.23	695,817.46	42,857,966.00
期初账面价值	13,753,902.99	19,304,796.18	314,172.06	447,174.42	33,820,045.65

3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合 计
账面原值					
期初数	14,590,932.62	18,765,407.68	286,818.53	1,349,139.66	34,992,298.49
本期增加金额		14,138,961.71	231,931.61	593,307.18	14,964,200.50
1) 购置		13,251,673.52	231,931.61	593,307.18	14,076,912.31
2) 在建工程转入		887,288.19			887,288.19

本期减少金额		938,082.44		7,479.47	945,561.91
1) 处置或报废		29,528.22		7,479.47	37,007.69
2) 转入在建工程		908,554.22			908,554.22
期末数	14,590,932.62	31,966,286.95	518,750.14	1,934,967.37	49,010,937.08
累计折旧					
期初数	490,366.30	10,111,649.85	140,380.48	1,177,259.59	11,919,656.22
本期增加金额	346,663.33	3,233,266.83	64,197.60	317,732.45	3,961,860.21
1) 计提	346,663.33	3,233,266.83	64,197.60	317,732.45	3,961,860.21
本期减少金额		683,425.91		7,199.09	690,625.00
1) 处置或报废		19,755.11		7,199.09	26,954.20
2) 转入在建工程		663,670.80			663,670.80
期末数	837,029.63	12,661,490.77	204,578.08	1,487,792.95	15,190,891.43
账面价值					
期末账面价值	13,753,902.99	19,304,796.18	314,172.06	447,174.42	33,820,045.65
期初账面价值	14,100,566.32	8,653,757.83	146,438.05	171,880.07	23,072,642.27

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值		
	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
房屋及建筑物	13,060,447.71	13,407,175.35	13,753,902.99
小 计	13,060,447.71	13,407,175.35	13,753,902.99

(3) 其他说明

2018年8月8日,公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订了授信额度协议(协议编号:2018圳中银岗额协字第0000015号),授信额度为人民币2,000万元,授信期限为2018年8月8日至2019年8月7日。上述授信额度由全资子公司深圳市肖氏雨真投资有限公司以其拥有的龙岗区龙城街道万科天誉中央广场D座高区2908、2909及2910号房屋建筑物作为抵押而取得。

2018年8月24日,公司依据上述授信额度协议与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订了流动资金借款合同(合同编号:2018圳中银岗额借字第0000015-1号),借款金额为人民币1,000万元,借款期限为12个月。公司已于2019年9月归还了该笔借款。全资子公

司深圳市肖氏雨真投资有限公司以其拥有的龙岗区龙城街道万科天誉中央广场 D 座高区 2908、2909 及 2910 号房屋建筑物抵押事项业已解除。

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制设备	387,624.97		387,624.97	617,276.03		617,276.03
河源厂房	96,289,542.63		96,289,542.63	57,876,623.97		57,876,623.97
合 计	96,677,167.60		96,677,167.60	58,493,900.00		58,493,900.00

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
自制设备	371,105.00		371,105.00
河源厂房			
合 计	371,105.00		371,105.00

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
自制设备		617,276.03	1,484,861.05	1,714,512.11		387,624.97
河源厂房	241,523,700.00	57,876,623.97	38,412,918.66			96,289,542.63
小 计	241,523,700.00	58,493,900.00	39,897,779.71	1,714,512.11		96,677,167.60

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自制设备						自有资金
厂房	39.87	39.87				自有资金
小 计	39.87	39.87				

② 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----

自制设备		371,105.00	1,376,336.88	1,130,165.85		617,276.03
厂房	241,523,700.00		57,876,623.97			57,876,623.97
小计	241,523,700.00	371,105.00	59,252,960.85	1,130,165.85		58,493,900.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自制设备						自有资金
厂房	23.96	23.96				自有资金
小计	23.96	23.96				

9. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	14,155,481.96	464,927.48	14,620,409.44
本期增加金额	5,079,404.53		5,079,404.53
1) 购置	5,079,404.53		5,079,404.53
期末数	19,234,886.49	464,927.48	19,699,813.97
累计摊销			
期初数	207,297.37	255,996.92	463,294.29
本期增加金额	316,545.59	60,985.44	377,531.03
1) 计提	316,545.59	60,985.44	377,531.03
期末数	523,842.96	316,982.36	840,825.32
账面价值			
期末账面价值	18,711,043.53	147,945.12	18,858,988.65
期初账面价值	13,948,184.59	208,930.56	14,157,115.15

2019年12月31日，公司无内部研发形成的无形资产。

2) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数		403,935.72	403,935.72
本期增加金额	14,155,481.96	60,991.76	14,216,473.72
1) 购置	14,155,481.96	60,991.76	14,216,473.72
期末数	14,155,481.96	464,927.48	14,620,409.44
累计摊销			
期初数		199,928.89	199,928.89
本期增加金额	207,297.37	56,068.03	263,365.40
1) 计提	207,297.37	56,068.03	263,365.40
期末数	207,297.37	255,996.92	463,294.29
账面价值			
期末账面价值	13,948,184.59	208,930.56	14,157,115.15
期初账面价值		204,006.83	204,006.83

2018年12月31日，公司无内部研发形成的无形资产。

3) 2017年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数		283,251.96	283,251.96
本期增加金额		160,683.76	160,683.76
1) 购置		160,683.76	160,683.76
本期减少金额		40,000.00	40,000.00
1) 处置		40,000.00	40,000.00
期末数		403,935.72	403,935.72
累计摊销			
期初数		188,041.77	188,041.77
本期增加金额		25,339.83	25,339.83
1) 计提		25,339.83	25,339.83

本期减少金额		13,452.71	13,452.71
1) 处置		13,452.71	13,452.71
期末数		199,928.89	199,928.89
账面价值			
期末账面价值		204,006.83	204,006.83
期初账面价值		95,210.19	95,210.19

2017年12月31日，公司无内部研发形成的无形资产。

10. 长期待摊费用

明细情况

(1) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修及其他	1,031,633.66	359,298.04	844,813.22		546,118.48
合计	1,031,633.66	359,298.04	844,813.22		546,118.48

(2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修及其他		1,338,012.98	306,379.32		1,031,633.66
合计		1,338,012.98	306,379.32		1,031,633.66

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,485,865.47	1,423,359.82	7,662,040.20	1,149,606.03
内部交易未实现利润	224,609.32	33,691.40	949,937.87	142,490.68
递延收益	4,338,775.73	650,816.36	112,176.63	28,044.16
合计	14,049,250.52	2,107,867.58	8,724,154.70	1,320,140.87

(续上表)

	2017.12.31
--	------------

项 目	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	6,782,735.04	1,018,199.64
内部交易未实现利润	1,107,379.73	267,214.02
可抵扣亏损	455,414.68	113,853.67
合 计	8,345,529.45	1,399,267.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备	51,540.55		
可抵扣亏损	1,318,894.03	40,142.82	
小 计	1,370,434.58	40,142.82	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2023 年	36,863.59	40,142.82	
2024 年	1,282,030.44		
小 计	1,318,894.03	40,142.82	

12. 其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	1,813,026.73	119,590.00	3,270,672.88
预付土地款		1,008,170.06	3,708,170.06
预付软件款			51,282.06
合 计	1,813,026.73	1,127,760.06	7,030,125.00

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款		10,000,000.00	
合 计		10,000,000.00	

(2) 其他说明

请参见本财务报表附注五（一）7 固定资产之其他说明。

14. 应付账款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款	129,410,720.65	110,878,712.61	123,100,691.49
设备款	736,820.96	558,723.25	317,760.00
工程款	10,776,754.72	14,927,725.76	
小 计	140,924,296.33	126,365,161.62	123,418,451.49

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,904,438.85	96,567,641.61	91,214,428.31	14,257,652.15
离职后福利—设定提存计划		10,610,351.19	10,610,351.19	
合 计	8,904,438.85	107,177,992.80	101,824,779.50	14,257,652.15

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,701,381.52	83,764,092.88	82,561,035.55	8,904,438.85
离职后福利—设定提存计划		8,048,100.69	8,048,100.69	
合 计	7,701,381.52	91,812,193.57	90,609,136.24	8,904,438.85

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,709,359.23	71,239,045.75	70,247,023.46	7,701,381.52
离职后福利—设定提存计划		5,240,364.20	5,240,364.20	
合 计	6,709,359.23	76,479,409.95	75,487,387.66	7,701,381.52

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,046,626.53	89,601,531.42	85,399,103.46	10,249,054.49
职工福利费		624,712.57	624,712.57	
社会保险费		1,991,546.18	1,991,546.18	
其中：医疗保险费		1,601,650.37	1,601,650.37	
工伤保险费		136,896.49	136,896.49	
生育保险费		252,999.32	252,999.32	
住房公积金	12,709.00	3,149,657.00	3,162,366.00	-
工会经费和职工教育经费	2,845,103.32	1,200,194.44	36,700.10	4,008,597.66
小 计	8,904,438.85	96,567,641.61	91,214,428.31	14,257,652.15

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,516,697.12	77,828,158.32	77,298,228.91	6,046,626.53
职工福利费		206,968.70	206,968.70	
社会保险费		1,657,700.00	1,657,700.00	
其中：医疗保险费		1,274,964.90	1,274,964.90	
工伤保险费		192,299.22	192,299.22	
生育保险费		190,435.88	190,435.88	
住房公积金		2,943,063.00	2,930,354.00	12,709.00
工会经费和职工教育经费	2,184,684.40	1,128,202.86	467,783.94	2,845,103.32
小 计	7,701,381.52	83,764,092.88	82,561,035.55	8,904,438.85

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,674,341.44	66,502,240.83	65,659,885.15	5,516,697.12

职工福利费	842,257.80	440,946.66	1,283,204.46	
社会保险费		1,305,589.85	1,305,589.85	
其中：医疗保险费		1,013,477.66	1,013,477.66	
工伤保险费		151,911.89	151,911.89	
生育保险费		140,200.30	140,200.30	
住房公积金		1,983,264.00	1,983,264.00	
工会经费和职工教育经费	1,192,759.99	1,007,004.41	15,080.00	2,184,684.40
小计	6,709,359.23	71,239,045.75	70,247,023.46	7,701,381.52

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		10,317,028.29	10,317,028.29	
失业保险费		293,322.90	293,322.90	
小计		10,610,351.19	10,610,351.19	

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		7,632,911.88	7,632,911.88	
失业保险费		415,188.81	415,188.81	
小计		8,048,100.69	8,048,100.69	

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,835,972.66	4,835,972.66	
失业保险费		404,391.54	404,391.54	
小计		5,240,364.20	5,240,364.20	

16. 应交税费

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税		414,865.56	332,130.57

企业所得税	4,378,705.08	3,931,635.33	1,046,419.22
代扣代缴个人所得税	49,342.87	40,719.54	165,663.94
城市维护建设税	143,983.63	210,450.73	23,249.14
土地使用税			151.15
教育费附加	61,707.27	89,908.17	9,963.92
地方教育附加	41,138.18	59,938.78	6,642.61
印花税	20,564.80	23,158.62	75,362.44
合 计	4,695,441.83	4,770,676.73	1,659,582.99

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		19,272.88	
其他应付款	964,148.67	724,117.38	984,175.10
合 计	964,148.67	743,390.26	984,175.10

(2) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息		19,272.88		
合 计		19,272.88		

(3) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	183,003.20	163,003.20	162,524.95
厂租、水电费	351,558.33	362,226.52	614,064.23
残保金及其他	429,587.14	198,887.66	207,585.92
合 计	964,148.67	724,117.38	984,175.10

18. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	918,081.64	4,694,768.00	579,052.35	5,033,797.29	公司收到与资产相关的政府补助及将政府补助按资产使用年限摊销
合计	918,081.64	4,694,768.00	579,052.35	5,033,797.29	

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,000,000.00		81,918.36	918,081.64	深圳市龙岗区大型工业企业研发机构培育提升扶持补助
合计	1,000,000.00		81,918.36	918,081.64	

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		1,000,000.00		1,000,000.00	收到与资产相关的政府补助
合计		1,000,000.00		1,000,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
深圳市龙岗区大型工业企业研发机构培育提升扶持补助	918,081.64		223,060.08	695,021.56	与资产相关
深圳市龙岗区经济促进局技术改造扶持补助		3,000,000.00	275,000.00	2,725,000.00	与资产相关
深圳市工业和信息化局智能化装备提升补助		1,470,000.00	73,500.00	1,396,500.00	与资产相关
深圳市商务局2018年国家外贸发展专项资金进口补贴		224,768.00	7,492.27	217,275.73	与资产相关

小 计	918,081.64	4,694,768.00	579,052.35	5,033,797.29	
-----	------------	--------------	------------	--------------	--

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
深圳市龙岗区大型工业企业研发机构培育提升扶持补助	1,000,000.00		81,918.36	918,081.64	与资产相关
小 计	1,000,000.00		81,918.36	918,081.64	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
深圳市龙岗区大型工业企业研发机构培育提升扶持补助		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
小 计		1,000,000.00		1,000,000.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

19. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
深圳市泰萍鼎盛投资有限公司	33,120,000.00	33,120,000.00	33,120,000.00
深圳市奕龙达克投资有限公司	31,392,000.00	31,392,000.00	31,392,000.00
李清文	3,744,000.00	3,744,000.00	3,744,000.00
肖萍	3,744,000.00	3,744,000.00	3,744,000.00
李海俭	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
深圳市创新财富一号投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳市创新财富二号投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00

合 计	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
-----	---------------	---------------	---------------

(2) 其他说明

1) 2017年7月17日,贝仕有限公司召开股东会并经全体股东一致批准,以2017年4月30日贝仕有限公司经审计的净资产149,097,737.91元按照1:0.4829的比例进行整体折股变更为股份有限公司,折合股本7,200.00万股(每股面值人民币1元),余额77,097,737.91元作为股本溢价全部计入公司资本公积。该变更已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其于2017年8月4日出具《验资报告》(天健验(2017)3-89号)。

2) 根据公司2017年第二次临时股东大会会议决议,公司新增注册资本800万元,分别由深圳市创新财富一号投资合伙企业(有限合伙)、深圳市创新财富二号投资合伙企业(有限合伙)及李海俭以货币资金出资500万元、500万元及1,000万元,其中800万元计入股本,余额1,200万元作为股本溢价计入股份公司资本公积。该变更已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其于2017年12月25日出具《验资报告》(天健验(2017)3-133号)。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	115,599,977.26	115,599,977.26	115,599,977.26
合 计	115,599,977.26	115,599,977.26	115,599,977.26

(2) 其他说明

2017年度资本公积股本溢价变化系公司股改、货币增资以及确认股份支付事项共同影响所致。其中,股改及货币增资影响参见本财务报表附注五(一)20股本之其他说明;根据公司2017年第二届临时股东大会决议增资,分别由新设的深圳市创新财富一号投资合伙企业(有限合伙)、深圳市创新财富二号投资合伙企业(有限合伙)及李海俭以货币方式出资,公司将本次增资对应的股份(扣除实际控制人及非公司员工持有部分)确认为股份支付,金额26,502,239.35元,同时调增2017年度“资本公积-股本溢价”26,502,239.35元。

21. 其他综合收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益	83,735.91	210,892.45			210,892.45	294,628.36
其中：外币财务报表折算差额	83,735.91	210,892.45			210,892.45	294,628.36
其他综合收益合计	83,735.91	210,892.45			210,892.45	294,628.36

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	-224,590.24	308,326.15			308,326.15	83,735.91
其中：外币财务报表折算差额	-224,590.24	308,326.15			308,326.15	83,735.91
其他综合收益合计	-224,590.24	308,326.15			308,326.15	83,735.91

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	125,855.77	-350,446.01			-350,446.01	-224,590.24
其中：外币财务报表折算差额	125,855.77	-350,446.01			-350,446.01	-224,590.24
其他综合收益合计	125,855.77	-350,446.01			-350,446.01	-224,590.24

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积金	24,284,210.64	10,502,443.07	1,132,457.24

合 计	24,284,210.64	10,502,443.07	1,132,457.24
-----	---------------	---------------	--------------

(2) 其他说明

1) 2017年7月17日,贝仕有限公司召开股东大会并经全体股东一致同意,贝仕有限公司以2017年4月30日经审计的净资产整体折股变更为股份有限公司,将原账面截至2017年4月30日累计计提的法定盈余公积金13,409,773.80元(包含2017年1-4月份新增计提法定盈余公积金2,450,030.14元)折股,导致法定盈余公积金减少;公司本期法定盈余公积金增加1,132,457.24元,系按2017年度母公司5-12月份实现净利润的10%计提所致;

2) 2018年度公司法定盈余公积金增加9,369,985.83元,系按母公司实现净利润93,699,858.33元的10%计提所致;

3) 2019年度公司法定盈余公积金增加13,781,767.57元,系按母公司实现净利润137,817,675.67元的10%计提所致。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
期初未分配利润	113,439,661.61	24,368,551.70	105,282,175.30
加:本期归属于母公司所有者的净利润	144,420,839.50	98,441,095.74	43,356,827.89
减:提取法定盈余公积	13,781,767.57	9,369,985.83	3,582,487.38
应付股利			10,000,000.00
转作股本的股利			110,687,964.11
期末未分配利润	244,078,733.54	113,439,661.61	24,368,551.70

(2) 其他说明

1) 根据2017年4月26日贝仕有限公司股东会决议,贝仕有限公司对截至2017年3月31日的累计未分配利润进行分配,按每1元注册资本对应分红0.4元,按公司注册资本为2,500万元计算,本次分红金额为1,000万元。

公司以2017年4月30日净资产为基准日进行了股改,将母公司留存收益110,687,964.11元分别转增股本及资本公积。

2) 经2018年第二次临时股东大会决议批准,首次公开发行股票前的滚存利润由新老股以其持股比例东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	730,039,945.74	473,750,198.39
其他业务收入	6,951,254.47	2,469,120.69
合 计	736,991,200.21	476,219,319.08

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	551,640,834.75	382,783,273.20	468,183,842.06	329,702,827.16
其他业务收入	7,101,822.83	2,397,690.61	4,532,793.94	1,767,574.74
合 计	558,742,657.58	385,180,963.81	472,716,636.00	331,470,401.90

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
TTI (Macao Commercial Offshore Limite)	433,948,556.79	58.88
Techtronic Cordless GP	122,238,093.67	16.59
Ring LLC	71,258,365.31	9.67
Wireless Environment, LLC	45,000,652.13	6.11
深圳和而泰智能控制股份有限公司	17,892,684.42	2.43
小 计	690,338,352.32	93.68

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
TTI (Macao Commercial Offshore) Limited	460,883,138.54	82.49
Wireless Environment, LLC	52,485,198.59	9.39

深圳和而泰智能控制股份有限公司	13,080,427.84	2.34
深圳拓邦股份有限公司	10,247,244.24	1.83
捷和电机有限公司	7,154,923.93	1.28
小计	543,850,933.14	97.33

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
TTI (Macao Commercial Offshore) Limited	374,798,886.15	79.29
Wireless Environment, LLC	64,810,034.96	13.71
捷和电机有限公司	7,237,242.40	1.53
深圳拓邦股份有限公司	6,428,316.88	1.36
深圳和而泰智能控制股份有限公司	5,924,075.95	1.25
小计	459,198,556.34	97.14

2. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	3,079,842.31	870,347.53	547,088.06
教育费附加	1,315,666.64	371,866.07	238,936.18
房产税	61,469.81	51,098.88	
地方教育费附加	877,111.10	247,910.71	159,290.73
印花税	237,543.88	225,830.18	204,543.04
其他	313,836.92	32,323.79	6,609.46
合计	5,885,470.66	1,799,377.16	1,156,467.47

3. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售返利	27,457,343.99	12,921,487.54	9,370,162.41
薪酬福利费	4,796,072.92	3,327,597.23	2,287,593.65
报关及保险费用	2,774,444.44	2,176,807.99	1,638,099.59

运输费	2,104,742.84	844,501.22	731,525.33
办公及认证费	304,966.16	286,053.45	329,650.60
差旅费	264,893.74	209,519.70	242,322.83
业务招待费	379,953.71	238,356.85	210,805.81
折旧费	86,752.24	65,412.32	38,321.06
其他	763.24	4,307.53	116,168.44
合计	38,169,933.28	20,074,043.83	14,964,649.72

4. 管理费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
薪酬福利费	12,853,800.34	9,656,357.52	7,604,219.49
办公费	3,957,755.84	3,922,155.49	3,072,028.90
中介服务费	2,790,613.62	1,844,781.06	1,922,518.87
职工教育经费	1,200,434.44	1,128,202.86	1,007,004.41
差旅费	668,605.47	270,812.13	214,918.23
折旧摊销费	244,389.08	215,850.75	173,643.21
股份支付			26,502,239.35
其他	576,031.30	475,510.20	390,006.73
合计	22,291,630.09	17,513,670.01	40,886,579.19

5. 研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
薪酬福利费	13,822,294.98	9,272,507.26	7,702,436.21
耗用材料	10,422,071.74	9,231,446.26	9,042,847.91
折旧费	1,510,109.29	827,924.92	387,652.52
技术服务费	289,686.99	257,188.78	37,276.24
其他支出	252,567.74	225,913.16	280,476.88
合计	26,296,730.74	19,814,980.38	17,450,689.76

6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	434,516.68	204,993.71	
减：利息收入	1,047,428.72	75,025.15	56,616.52
加：汇兑损益	-5,562,440.84	-5,510,996.67	4,006,189.09
银行手续费	122,377.06	159,897.55	125,654.81
现金折扣	10,297,850.72	8,511,343.31	6,097,967.79
合 计	4,244,874.90	3,290,212.75	10,173,195.17

7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助	579,052.35	81,918.36	
与收益相关的政府补助	3,431,384.94	3,420,352.22	1,421,415.03
代扣个税手续费返还	1,428.64		
合 计	4,011,865.93	3,502,270.58	1,421,415.03

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-2,061,720.88
合 计	-2,061,720.88

9. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-399,100.54	-2,315,957.70
存货跌价损失	-970,981.26	-843,206.48	-485,187.32
合 计	-970,981.26	-1,242,307.02	-2,801,145.02

10. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-166.33	57,438.79	
合 计	-166.33	57,438.79	

11. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	753,391.87	300,000.00	
供应商违约赔偿收入	382,158.54	385,971.11	203,605.80
收到赞助款	107,265.50	76,013.39	61,472.19
其 他	5,945.75		24,848.45
合 计	1,248,761.66	761,984.50	289,926.44

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

12. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	8,109.03	16,592.81	36,600.79
违约损失			535,555.42
赞助及其他	52,731.40	280.12	60,770.66
合 计	60,840.43	16,872.93	632,926.87

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	22,417,047.36	15,611,701.36	11,984,789.17
递延所得税费用	-787,726.71	79,126.46	-449,694.69
合 计	21,629,320.65	15,690,827.82	11,535,094.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	166,050,160.15	114,131,923.56	54,891,922.37

按母公司税率计算的所得税费用	24,907,524.02	17,119,788.53	8,233,788.36
子公司适用不同税率的影响	-121,849.00	641,477.88	617,074.14
调整以前期间所得税的影响	-504,627.45		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,911.62	261,091.69	3,886,458.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-270.53		
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	266,714.20	6,623.57	
研发费用加计扣除	-2,958,382.21	-2,338,153.85	-1,176,270.53
税费减免影响	-17,700.00		-25,956.00
所得税费用	21,629,320.65	15,690,827.82	11,535,094.48

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)21之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
收到的政府补助	8,370,513.83	3,384,739.53	2,421,415.03
利息收入	1,047,428.72	75,025.15	56,616.52
往来款及其他	1,482,982.28	1,371,950.40	1,828,300.19
合计	10,900,924.83	4,831,715.08	4,306,331.74

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
往来款	1,827,315.43	211,696.00	324,937.70
其他付现费用	14,487,402.15	11,134,658.01	10,675,776.86
合计	16,314,717.58	11,346,354.01	11,000,714.56

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	144,420,839.50	98,441,095.74	43,356,827.89
加: 资产减值准备	3,032,702.14	1,242,307.02	2,801,145.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,327,064.32	6,165,251.44	3,961,860.21
无形资产摊销	377,531.03	263,365.40	25,339.83
长期待摊费用摊销	844,813.22	306,379.32	
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)	166.33	-57,438.79	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,109.03	16,592.81	36,600.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,329,333.88	4,611,211.07	11,923,623.15
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-787,726.71	79,126.46	-449,694.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	46,119,523.92	-24,893,623.31	-52,423,281.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,811,672.49	-15,521,963.09	-47,359,549.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,756,820.14	-6,500,556.35	57,385,052.41
其他			26,502,239.35
经营活动产生的现金流量净额	190,958,836.55	64,151,747.72	45,760,162.69
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	230,926,278.55	120,753,707.91	113,303,916.98
减: 现金的期初余额	120,753,707.91	113,303,916.98	81,907,585.73
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	110,172,570.64	7,449,790.93	31,396,331.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	230,926,278.55	120,753,707.91	113,303,916.98
其中: 库存现金	150,646.09	113,928.32	269,107.42
可随时用于支付的银行存款	230,775,632.46	120,639,779.59	113,034,809.56
可随时用于支付的其他货币资金			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	13,407,175.35	全资子公司肖氏雨真房屋建筑物对外抵押担保
合 计	13,407,175.35	

(2) 其他说明

请参见本财务报表附注五(一)7 固定资产之其他说明。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,990,315.12	6.9762	97,599,236.34
港币	134,054,035.61	0.8958	120,085,605.10
越南盾	7,143,063,533.33	0.0003	2,142,919.06
应收账款			
其中：美元	6,182,626.31	6.97620	43,131,237.66
港币	94,374,302.51	0.8958	84,540,500.19
应付账款			
其中：美元	4,774,400.51	6.9762	33,307,172.84
港币	62,768,645.17	0.8958	56,228,152.34
其他应付款			
其中：港币	297,933.49	0.8958	266,888.82

2) 2018年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,644,477.00	6.8632	31,875,974.55
港币	81,654,422.19	0.8762	71,545,604.72
应收账款			
其中：美元	1,132,030.52	6.8632	7,769,351.86
港币	82,830,308.85	0.8762	72,575,916.61
应付账款			
其中：美元	4,341,732.11	6.8632	29,798,175.82
港币	56,774,000.68	0.8762	49,745,379.40
其他应付款			
其中：港币	203,230.50	0.8762	178,070.56

3) 2017年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
-----	------	------	----------

货币资金			
其中：美元	1,543,883.95	6.5342	10,088,046.51
港币	71,760,435.62	0.8359	59,984,548.14
应收账款			
其中：美元	3,052,936.88	6.5342	19,948,500.13
港币	75,250,947.88	0.8359	62,902,267.33
应付账款			
其中：美元	5,200,715.55	6.5342	33,982,515.54
港币	68,582,388.15	0.8359	57,328,018.26
其他应付款			
其中：美元			
港币	144,566.73	0.8359	120,843.33

(2) 境外经营实体说明

本公司全资子公司阿童木科技有限公司（以下简称阿童木）为设立于香港的贸易公司，阿童木主要采用港币作为经常性的结算货币，故选用港币作为本位币核算，报告期内尚未开展实质业务，核算本位币未发生变化。

本公司间接持股全资子公司伯仕达克电子有限公司（以下简称伯仕达克）为设立于香港的贸易公司，系为本公司采购境外原材料、收取和支付货款之目的而设立，伯仕达克主要采用港币作为经常性的结算货币，故选用港币作为本位币核算，报告期内本位币未发生变化。

本公司间接持股全资子公司 BESTEK ELECTRONICS (VIETNAM) COMPANY LIMITED（以下简称越南伯仕达克）为设立于越南的公司，系为本公司境外生产、销售之目的而设立，越南伯仕达克主要采用越南盾作为经常性的结算货币，故选用越南盾作为本位币核算，报告期内本位币未发生变化。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
深圳市龙岗区大型工业企业研发机构培育提升扶持补助	918,081.64		223,060.08	695,021.56	其他收益	深圳市龙岗区人民政府《龙岗区大型工业企业创新能力培育(提升)扶持办法》(深龙科(2017)80号)
深圳市龙岗区经济促进局技术改造扶持补助		3,000,000.00	275,000.00	2,725,000.00	其他收益	深圳市龙岗区人民政府《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》(深龙府办规(2017)3号)
深圳市工业和信息化局智能化装备提升补助		1,470,000.00	73,500.00	1,396,500.00	其他收益	深圳市人民政府《深圳市关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资的若干措施》(深府办规[2017]9号)
深圳市商务局2018年国家外贸发展专项资金进口补贴		224,768.00	7,492.27	217,275.73	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《关于组织开展2018年度中央外贸发展专项资金进口贴息事项申报工作的通知》(深经贸信息外贸字(2018)141号)
小计	918,081.64	4,694,768.00	579,052.35	5,033,797.29		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
深圳工商业用电降成本资助	509,030.98	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会 深圳市财政委员会《深圳市工商业用电降成本暂行办法》(深经贸信息规(2018)12号)
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心补助款	55,400.00	其他收益	《中共深圳市委深圳市人民政府印发〈关于促进人才优先发展的若干措施〉的通知》(深发(2016)9号)

龙岗区国家高新技术企业认定激励	200,000.00	其他收益	深圳市龙岗区人民政府《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》(深龙府办规〔2017〕3号)
深圳市龙岗区财政局“龙腾计划”-工业高成长性企业专项扶持	233,391.87	营业外收入	深圳市龙岗区人民政府《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》(深龙府办规〔2017〕3号)
深圳市科技创新委员会研发资助计划资助款	1,027,000.00	其他收益	深圳市人民政府《关于促进科技创新的若干措施》(深发〔2016〕7号)
深圳市扩产增效扶持补助	1,000,000.00	其他收益	深圳市人民政府《关于支持企业提升竞争力的若干措施》(深发〔2016〕8号)
改制上市培育资助	500,000.00	营业外收入	深圳市经济贸易和信息化委员会 深圳市财政委员会《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法》(深经贸信息规〔2017〕8号)
社保局稳岗补贴款	183,953.96	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局《关于符合条件的企业年内申报失业保险稳岗补贴的通知》
知识产权创造补助项目	56,000.00	其他收益	深圳市龙岗区人民政府《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》(深龙府办规〔2017〕3号)
科技创新战略专项资金	400,000.00	其他收益	河源市财政局《关于下达2018年广东省科技创新战略专项资金(纵向协同管理方向)的通知》(河财教〔2019〕55号)
商标资助款	20,000.00	营业外收入	深圳市市场和质量监督管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规〔2014〕18号)
小计	4,184,776.81		

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
----	--------	--------	------	--------	----------	----

深圳市大型工业企业研发机构培育提升扶持资金	1,000,000.00		81,918.36	918,081.64	其他收益	深圳市龙岗区人民政府《龙岗区大型工业企业创新能力培育（提升）扶持办法》（深龙科〔2017〕80号）
小计	1,000,000.00		81,918.36	918,081.64		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2017年企业研究开发资助计划补助款	1,047,000.00	其他收益	深圳市人民政府《关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7号）
科技企业研发投入激励项目	1,000,000.00	其他收益	深圳市人民政府《深圳市关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资的若干措施》（深府办规〔2017〕9号）
科技企业研发投入激励项目	800,000.00	其他收益	深圳市龙岗区人民政府《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》（深龙府办规〔2017〕3号）
深圳工商业用电降成本资助	335,612.69	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会 深圳市财政委员会《深圳市工商业用电降成本暂行办法》（深经贸信息规〔2018〕12号）
企业上规模奖励金	300,000.00	营业外收入	河源市源城区人民政府《源城区促进工业企业上规模、达产增效有关奖励措施》（源府办〔2017〕30号）
社保局稳岗补贴款	187,739.53	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通

			知》《关于深圳市 2018 年度稳岗补贴拟发放的企业信息公示》
国家高新技术企业认定奖补资金	50,000.00	其他收益	深圳市人民政府《关于促进科技创新的若干措施》（深发[2016]7号）
小计	3,720,352.22		

3) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	说明
大型工业企业研发机构培育提升扶持资金		1,000,000.00		1,000,000.00	深圳市龙岗区人民政府《龙岗区大型企业创新能力培育（提升）扶持办法》（深龙科（2017）80号）
小计		1,000,000.00		1,000,000.00	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
深圳市龙岗区财政局 2017 年科技企业研发投入补贴款	1,000,000.00	其他收益	深圳市龙岗区人民政府《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴款	421,415.03	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》《关于拟发放 2015-2017 年度稳岗补贴名单公示》
小计	1,421,415.03		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------	---------

计入当期损益的政府补助金额	4,763,829.16	3,802,270.58	1,421,415.03
---------------	--------------	--------------	--------------

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2019 年度				
BESTEK ELECTRONICS (VIETNAM) COMPANY LIMITED	新设子公司	2019 年 9 月	100 万美元	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
伯仕达克电子有限公司	香港	香港	商业		100.00	同一控制下企业合并
广东贝仕达克科技有限公司	广东省河源市	广东省河源市	制造业	100.00		设立
深圳市肖氏雨真投资有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	投资业	100.00		设立
阿童木科技有限公司	香港	香港	投资业	100.00		设立
BESTEK ELECTRONICS (VIETNAM) COMPANY LIMITED	越南胡志明市	越南胡志明市	制造业	100.00		设立

八、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,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的93.97%(2018年12月31日：96.46%；2017年12月31日：94.06%)源于余额前五名客户。本公司对第一大客户TTI (Macao Commercial Offshore) Limited的应收账款向香港出口信用保险局购买商业理赔保险，形成信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。2018年本公司已从1家商业银行取得银行授信额度以满足临时营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	140,924,296.33	140,924,296.33	140,924,296.33		
其他应付款	964,148.67	964,148.67	964,148.67		
小 计	141,888,445.00	141,888,445.00	141,888,445.00		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,000,000.00	10,414,554.90	10,414,554.90		
应付账款	126,365,161.62	126,365,161.62	126,365,161.62		
其他应付款	743,390.26	743,390.26	743,390.26		
小 计	137,108,551.88	137,523,106.78	137,523,106.78		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	123,418,451.49	123,418,451.49	123,418,451.49		
其他应付款	984,175.10	984,175.10	984,175.10		
小 计	124,402,626.59	124,402,626.59	124,402,626.59		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负

债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的第一大股东

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市泰萍鼎盛投资有限公司	深圳市	投资业	4,970.00 万元	41.40	41.40

本公司的第一大股东情况的说明：

深圳市泰萍鼎盛投资有限公司持有本公司 41.40%股权，系公司第一大股东。与本公司同受肖萍、李清文夫妇控制。

(2) 本公司最终控制方是肖萍、李清文夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市莎朗科技股份有限公司	本公司实际控制人李清文的姐姐为其实际控制人
香港亚盛电子有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市突龙信通投资管理有限公司	实际控制人控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳市莎朗科技股份有限公司	采购商品			6,837.61

合 计				6,837.61
-----	--	--	--	----------

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳市莎朗科技股份有限公司	销售商品	200,704.81	528,994.92	597,337.43
合 计		200,704.81	528,994.92	597,337.43

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
肖萍	房屋建筑物		644,296.93	624,192.35	627,906.67

3. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	2,034,082.92	1,736,433.23	1,501,003.94

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市莎朗科技股份有限公司	93,912.23	4,695.61	165,461.09	8,273.05
小 计		93,912.23	4,695.61	165,461.09	8,273.05

(续上表)

项目名称	关联方	2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	深圳市莎朗科技股份有限公司	251,067.44	12,553.37
小 计		251,067.44	12,553.37
其他应收款			

	肖 萍	96,100.00	9,610.00
小 计		96,100.00	9,610.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款				
	肖 萍			98,401.19
小 计				98,401.19

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			26,502,239.35
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

2. 其他说明

根据公司 2017 年第二届临时股东大会增资决议，本次增资事项分别由新设的深圳市创新财富一号投资合伙企业（有限合伙）、深圳市创新财富二号投资合伙企业（有限合伙）及李海俭以货币方式出资，公司将本次增资对应的股份（扣除实际控制人及非公司员工持有部分）确认为股份支付，金额 26,502,239.35 元，同时调增 2017 年度“资本公积-股本溢价”26,502,239.35 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			按照公司经审计的 2016 年度合并净利润的 10 倍予以确认
可行权权益工具数量的确定依据			2017 年第二届临时股东大会增资决议，扣除实际控制人及非公司员工持有部分予以确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			26,502,239.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			26,502,239.35

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

2018 年 4 月，公司全资子公司广东贝仕达克科技有限公司与江西兴华建设工程有限公司（以下简称江西兴华）签订了贝仕达克（河源）科技园的建设工程施工合同，总建筑面积约 137,495.70 平方米，其中 1#-5#厂房约 127,070.90 平方米，办公楼 10,424.80 平方米，合同总价 135,433,264.00 元，合同总工期自 2018 年 4 月 15 日至 2020 年 4 月 30 日。后双方又于 2018 年 4 月 23 日就贝仕达克（河源）科技园 1#、2#厂房土建施工签订了补充协议，约定 1#、2#厂房土建合同总价为 52,827,520.00 元，上述合同在履行中。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至资产负债表日，本公司向深圳市琳珠园林有限公司租赁 6 处房产，面积合计 13,653.00 平方米，租赁期限至 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日；本公司之子公司广东贝仕达克向河源市源城区移民就业服务中心租赁了 2 处房产，其中厂房面积为 9,632.00 平方米、宿舍及食堂面积 2,202.00 平方米，租赁期限至 2020 年 1 月 31 日。本公司之子公司阿童木向东丰铝板责任有限公司租赁房产，其中厂房面积 4,284 平方米，办公室面积 215.76 平方米，租赁期限至 2024 年 8 月 31 日。

根据已签订的租赁合同，公司预计未来三年需支付的租金如下：

序号	出租方	2020 年度	2021 年度	2022 年度
1	河源市源城区移民就业服务中心	29,585.00		
2	深圳市琳珠园林有限公司	3,030,864.00	205,362.00	
3	东丰铝板责任有限公司	1,892,185.70	1,892,185.70	1,892,185.70
合 计		4,952,634.70	2,097,547.70	1,892,185.70

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品、地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 按产品分类

项 目	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
智能控制器	607,006,760.23	389,937,057.94
智能产品	123,033,185.51	83,813,140.45
小 计	730,039,945.74	473,750,198.39

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能控制器	500,219,940.61	346,006,065.09	403,849,017.93	290,035,895.33
智能产品	51,420,894.14	36,777,208.11	64,334,824.13	39,666,931.83
小 计	551,640,834.75	382,783,273.20	468,183,842.06	329,702,827.16

2. 按地区分类

项 目	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
内 销	38,691,912.54	17,483,819.51
出 口	691,348,033.20	456,266,378.88
小 计	730,039,945.74	473,750,198.39

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	28,968,339.20	11,831,185.57	18,611,857.33	7,790,127.19
出 口	522,672,495.55	370,952,087.63	449,571,984.73	321,912,699.97
小 计	551,640,834.75	382,783,273.20	468,183,842.06	329,702,827.16

(二) 执行新金融工具准则的影响

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

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

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

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日

应收账款	93,316,379.61		93,316,379.61
其他应收款	1,198,542.04		1,198,542.04

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	120,753,707.91	以摊余成本计量的金融资产	120,753,707.91
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	93,316,379.61	以摊余成本计量的金融资产	93,316,379.61
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	1,198,542.04	以摊余成本计量的金融资产	1,198,542.04
短期借款	摊余成本(短期借款)	10,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	10,000,000.00
应付账款	摊余成本(应付账款)	126,365,161.62	以摊余成本计量的金融负债	126,365,161.62
其他应付款	摊余成本(其他应付款)	743,390.26	以摊余成本计量的金融负债	743,390.26

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

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
金融资产				
摊余成本				
货币资金	120,753,707.91			120,753,707.91
应收账款	93,316,379.61			93,316,379.61
其他应收款	1,198,542.04			1,198,542.04
以摊余成本计量的总金融资产	215,268,629.56			215,268,629.56
短期借款	10,000,000.00			10,000,000.00
应付账款	126,365,161.62			126,365,161.62
其他应付款	743,390.26			743,390.26
以摊余成本计量的总金融负债	137,108,551.88			137,108,551.88

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备（2018年12 月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 （2019年1月1 日）
应收账款	4,911,388.40			4,911,388.40
其他应收款	181,269.32			181,269.32

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	135,194,421.09	100.00	6,637,964.97	4.91	128,556,456.12
合 计	135,194,421.09	100.00	6,637,964.97	4.91	128,556,456.12

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	99,598,855.22	100.00	4,911,388.40	4.93	94,687,466.82
合 计	99,598,855.22	100.00	4,911,388.40	4.93	94,687,466.82

（续上表）

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	90,546,734.19	100.00	4,513,562.08	4.98	86,033,172.11
合 计	90,546,734.19	100.00	4,513,562.08	4.98	86,033,172.11

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

A. 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	132,759,299.23	6,637,964.97	5.00
小计	132,759,299.23	6,637,964.97	5.00

确定组合依据的说明：公司用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项主要考虑了客户违约风险及应收账款的账龄。

B. 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	2,435,121.86		
小计	2,435,121.86		

② 2018年12月31日、2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	98,227,768.01	4,911,388.40	5.00	90,271,241.78	4,513,562.08	5.00
小计	98,227,768.01	4,911,388.40	5.00	90,271,241.78	4,513,562.08	5.00

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	1,371,087.21			275,492.41		
小计	1,371,087.21			275,492.41		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	4,911,388.40	1,726,576.57							6,637,964.97
小计	4,911,388.40	1,726,576.57							6,637,964.97

[注]: 2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,513,562.08	397,826.32						4,911,388.40
小计	4,513,562.08	397,826.32						4,911,388.40

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,335,066.94	2,178,495.14						4,513,562.08
小计	2,335,066.94	2,178,495.14						4,513,562.08

(3) 应收账款金额前5名情况

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Techtronic Cordless GP	75,415,925.53	55.78	3,770,796.28
Ring LLC	21,739,241.77	16.08	1,086,962.09
Wireless Environment, LLC	19,913,885.07	14.73	995,694.25
深圳和而泰智能控制股份有限公司	4,891,839.59	3.62	244,591.98
惠州拓邦电气技术有限公司	2,828,295.13	2.09	141,414.76
小计	124,789,187.09	92.30	6,239,459.36

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

TTI(Macao Commercial Offshore Limite)	74,889,768.57	75.19	3,744,488.43
Wireless Environment,LLC	7,722,370.86	7.75	386,118.54
深圳和而泰智能控制股份有限公司	6,251,559.72	6.28	312,577.99
深圳拓邦股份有限公司	3,597,662.08	3.61	179,883.10
金宝通电子(深圳)有限公司	2,296,822.55	2.31	114,841.13
小 计	94,758,183.78	95.14	4,737,909.19

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
TTI(Macao Commercial Offshore Limite)	60,547,986.19	66.87	3,027,399.31
Wireless Environment,LLC	17,049,344.40	18.83	852,467.22
Milwaukee electric tool corporation	2,760,795.55	3.05	138,039.78
金宝通电子(深圳)有限公司	2,460,702.21	2.72	123,035.11
深圳拓邦股份有限公司	2,085,901.60	2.30	104,295.08
小 计	84,904,729.95	93.77	4,245,236.50

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	80,372,634.74	100.00	430,073.08	0.54	79,942,561.66
合 计	80,372,634.74	100.00	430,073.08	0.54	79,942,561.66

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏	33,445,898.32	100.00	160,269.32	0.48	33,285,629.00

账准备					
合 计	33,445,898.32	100.00	160,269.32	0.48	33,285,629.00

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,578,700.88	100.00	172,101.30	2.27	7,406,599.58
合 计	7,578,700.88	100.00	172,101.30	2.27	7,406,599.58

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,141,564.63	430,073.08	8.36
合并范围内关联方组合	75,231,070.11		
小 计	80,372,634.74	430,073.08	0.54

确定组合依据的说明:公司用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项主要考虑了客户违约风险及应收账款的账龄。

② 2018年12月31日、2017年12月31日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,087,636.36	54,381.82	5.00	1,403,852.05	70,192.60	5.00
1-2 年	15,000.00	1,500.00	10.00	198,200.00	19,820.00	10.00
2-3 年	6,000.00	1,800.00	30.00	273,629.00	82,088.70	30.00
3-4 年	205,175.00	102,587.50	50.00			
小 计	1,313,811.36	160,269.32	12.20	1,875,681.05	172,101.30	9.18

B. 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组 合 名 称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合 并 范 围 内 关	32,132,086.96			5,703,019.83		

关联方					
小计	32,132,086.96			5,703,019.83	

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	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)	
期初数	160,269.32			160,269.32
期初数在本期				
--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	269,803.76			269,803.76
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	430,073.08			430,073.08

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	172,101.30	-11,831.98						160,269.32
小 计	172,101.30	-11,831.98						160,269.32

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	38,932.54	133,168.76						172,101.30
小 计	38,932.54	133,168.76						172,101.30

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	692,535.00	533,447.00	531,112.00
合并范围内款项	75,231,070.11	32,132,086.96	5,703,019.83
出口退税及其他	4,449,029.63	780,364.36	1,344,569.05
合 计	80,372,634.74	33,445,898.32	7,578,700.88

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广东贝仕达克科技有限公司	合并范围内款项	74,034,042.25	1 年以内	92.11	
国家税务总局深圳市龙岗区税务局	出口退税	4,407,170.78	1 年以内	5.48	220,358.54
伯仕达克电子有限公司	合并范围内款项	1,197,027.86	1 年以内	1.49	
深圳市琳珠园林有限公司	押金保证金	467,360.00	1 年以内 /1-2 年	0.58	38,481.60
深圳市龙西股份合作公司	押金保证金	205,175.00	4-5 年	0.26	164,140.00
小 计		80,310,775.89		99.92	422,980.14

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广东贝仕达克科技有限公司	合并范围内款项	28,054,376.84	1 年以内	83.88	
伯仕达克电子有限公司	合并范围内款项	3,955,782.69	1 年以内	11.83	
国家税务总局深圳市龙岗区税务局	出口退税	771,138.46	1 年以内	2.31	38,556.92
深圳市琳珠园林	押金保证金	302,272.00	1 年以内	0.9	15,113.60

有限公司					
深圳市龙西股份合作公司	押金保证金	205,175.00	3-4年	0.61	102,587.50
小计		33,288,744.99		99.53	156,258.02

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
伯仕达克电子有限公司	合并范围内款项	4,805,956.04	1年以内	63.41	
广东贝仕达克科技有限公司	合并范围内款项	888,107.79	1年以内	11.72	
国家税务总局深圳市龙岗区税务局	出口退税	1,343,829.05	1年以内	17.73	67,191.45
深圳市龙西股份合作公司	押金保证金	273,629.00	2-3年	3.61	82,088.70
肖萍	押金保证金	96,100.00	1-2年	1.27	9,610.00
刘凤生	押金保证金	96,100.00	1-2年	1.27	9,610.00
小计		7,503,721.88		99.01	168,500.15

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,063,451.00		46,063,451.00
合计	46,063,451.00		46,063,451.00

(续上表)

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	46,063,451.00		46,063,451.00	46,000,000.00		46,000,000.00
合计	46,063,451.00		46,063,451.00	46,000,000.00		46,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东贝仕达克科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳市肖氏雨真投资有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
阿童木科技有限公司	63,451.00			63,451.00		
小 计	46,063,451.00			46,063,451.00		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东贝仕达克科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳市肖氏雨真投资有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
阿童木科技有限公司		63,451.00		63,451.00		
小 计	46,000,000.00	63,451.00		46,063,451.00		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东贝仕达克科技有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
深圳市肖氏雨真投资有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
小 计	26,000,000.00	20,000,000.00		46,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	729,999,667.07	486,015,179.43	551,640,834.75	391,735,510.39
其他业务收入	6,211,557.47	2,420,792.19	6,327,377.79	2,050,962.97
合计	736,211,224.54	488,435,971.62	557,968,212.54	393,786,473.36

(续上表)

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务收入	468,183,842.06	343,002,333.28
其他业务收入	4,483,175.93	1,420,911.41
合计	472,667,017.99	344,423,244.69

2. 研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
薪酬福利费	13,020,090.57	8,775,429.44	7,318,964.16
耗用材料	9,697,020.34	8,401,146.88	7,783,470.79
折旧摊销费	1,372,850.94	703,884.03	323,422.20
技术服务费	289,686.99	257,188.78	37,276.24
其他支出	243,927.23	224,417.16	220,473.71
合计	24,623,576.07	18,362,066.29	15,683,607.10

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	36.85	36.43	27.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.71	35.08	43.67

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019年度	2018年度	2017年度	2019年度	2018年度	2017年度

归属于公司普通股股东的净利润	1.81	1.23	0.60	1.81	1.23	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75	1.19	0.95	1.75	1.19	0.95

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	144,420,839.50	98,441,095.74	43,356,827.89	
非经常性损益	B	4,445,168.37	3,631,915.81	-24,855,007.02	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	139,975,671.13	94,809,179.93	68,211,834.91	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	319,625,817.85	220,876,395.96	141,367,774.73	
其中：同一控制下被合并方的期初净资产	D1				
扣除同一控制下被合并方净资产的归属于公司普通股股东的期初净资产	E	319,625,817.85	220,876,395.96	141,367,774.73	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F			20,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	H			10,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I			8.00	
其他	同一控制下企业合并支付对价的影响	J1			
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I1			
	其他综合收益变动影响	J2	210,892.45	308,326.15	-350,446.01
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	I2	6.00	6.00	6.00
	同一控制下企业合并被合并方分红	J3			

减少净资产次月起至 报告期期末的累计月 数	I3			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K$ $-G \times H/K \pm I \times J/K$	391,941,683.83	270,251,106.91	156,204,299.00
加权平均净资产收益率	$M=A/D$	36.85%	36.43%	27.76%
扣除非经常损益加权平均 净资产收益率	$N=C/L$	35.71%	35.08%	43.67%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东 的净利润	A	144,420,839.50	98,441,095.74	43,356,827.89
非经常性损益	B	4,445,168.37	3,631,915.81	-24,855,007.02
扣除非经常性损益后的 归属于公司普通股股东 的净利润	$C=A-B$	139,975,671.13	94,809,179.93	68,211,834.91
期初股份总数	D	80,000,000.00	80,000,000.00	72,000,000.00
因公积金转增股本或股 票股利分配等增加股份 数	E			
发行新股或债转股等增 加股份数	F			8,000,000.00
增加股份次月起至报告 期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告 期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权 平均数	$L=D+E+F \times$ $G/K-H \times$ $I/K-J$	80,000,000.00	80,000,000.00	72,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.81	1.23	0.60
扣除非经常损益基本每 股收益	$N=C/L$	1.75	1.19	0.95

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

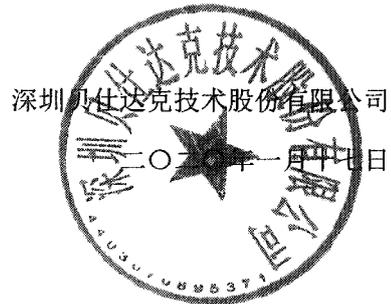
(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	230,926,278.55	120,753,707.91	91.24%	公司销售收入大幅增长,客户回款增加所致
应收账款	126,159,599.00	93,316,379.61	35.20%	主要是公司应收境外客户货款增长,尚未到信用期,未回款所致
其他应收款	5,683,697.29	1,198,542.04	3.74 倍	公司应收出口退税及租赁押金增加所致
存货	88,410,478.31	134,343,647.17	-34.19%	主要是受 2018 年底公司增加备货,2018 年末余额较大;同时 2019 年公司减少库存所致
其他流动资产	4,190,958.90	2,645,327.38	58.43%	主要是子公司广东贝仕达克在建工程待抵扣进项税费增加所致
在建工程	96,677,167.60	58,493,900.00	65.28%	主要是子公司广东贝仕达克 2019 年新增工程量结算所致
无形资产	18,858,988.65	14,157,115.15	33.21%	主要是子公司广东贝仕达克 2019 年新增购置土地使用权增加所致
递延所得税资产	2,107,867.58	1,320,140.87	59.67%	公司收到的政府补助确认递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	1,813,026.73	1,127,760.06	60.76%	公司预付的长期资产购置款增加所致
短期借款		10,000,000.00	-1.00 倍	2019 年公司归还银行借款所致
应付职工薪酬	14,257,652.15	8,904,438.85	60.12%	公司利润增加,人均薪酬增加所致
递延收益	5,033,797.29	918,081.64	4.48 倍	公司收到的与资产相关政府补助增加所致
盈余公积	24,284,210.64	10,502,443.07	1.31 倍	公司按净利润计提盈余公积所致
未分配利润	244,078,733.54	113,439,661.61	1.15 倍	公司 2019 年净利润增加所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	736,991,200.21	558,742,657.58	31.90%	主要是客户订单增加导致
税金及附加	5,885,470.66	1,799,377.16	2.27 倍	主要是公司直接出口销售规模加大,出口免抵额计算附加税增加所致
销售费用	38,169,933.28	20,074,043.83	90.15%	主要是销售收入增加,计提的返利增加所致
研发费用	26,296,730.74	19,814,980.38	32.71%	主要是公司加大研发投入,研发人员薪酬增加所致
营业外收入	1,248,761.66	761,984.50	63.88%	2019 年收到的政府补助增加所致
所得税费用	21,629,320.65	15,690,827.82	37.85%	公司 2019 年净利润增加所致

2. 2018 年度比 2017 年度

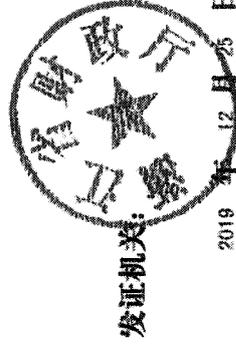
资产负债表项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	93,316,379.61	85,757,679.70	8.81%	主要是 2018 年销售收入增加所致
存货	134,343,647.17	109,930,228.48	22.21%	在手订单增加, 原材料采购及库存商品增加所致
固定资产	42,857,966.00	33,820,045.65	26.72%	主要为购置固定资产导致
在建工程	58,493,900.00	371,105.00	156.62 倍	主要是子公司广东贝仕达克新建厂房所致
无形资产	14,157,115.15	204,006.83	68.40 倍	主要是子公司广东贝仕达克新增土地所致
应付账款	126,365,161.62	123,418,451.49	2.49%	主要是 2018 年厂房建设工程款增加所致
应交税费	4,770,676.73	1,659,582.99	1.87 倍	主要是净利润增长导致确认应交税费增加
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	558,742,657.58	472,716,636.00	18.20%	主要是大客户订单增加导致
营业成本	385,180,963.81	331,470,401.90	16.20%	主要是随收入增加而相应增加
销售费用	20,074,043.83	14,964,649.72	25.45%	主要是销售人员薪酬及销售返利增加所致
管理费用	17,513,670.01	40,886,579.19	-57.17%	主要是公司 2017 年确认了股份支付
财务费用	3,290,212.75	10,173,195.17	-67.66%	由于汇率变动产生汇兑收益增加



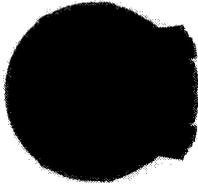
证书序号: 0007666

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

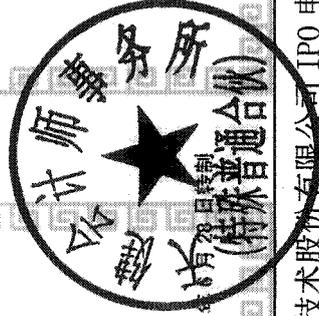
经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

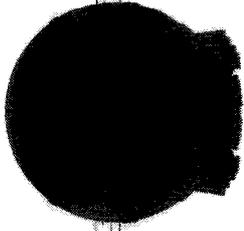
执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会 (2011) 25 号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年



仅为深圳贝仕达克技术股份有限公司IPO申报报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

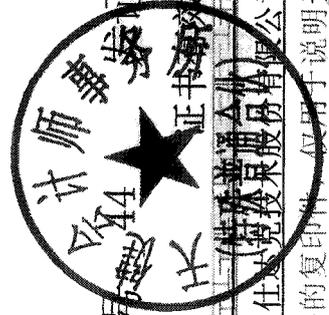
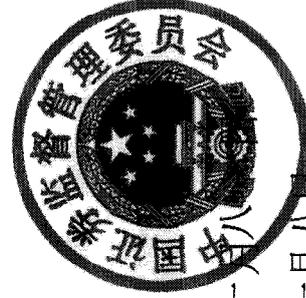


证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

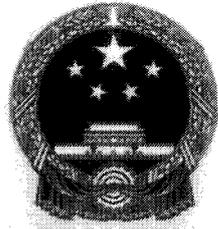
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：天健证字[2011]第111号
证书有效期至：二〇一二年十一月八日

仅为深圳贝仕达光电股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的
而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普
通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

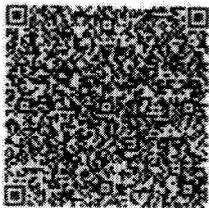
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

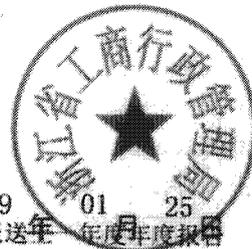
合伙期限 2011年07月18日至长期

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



登记机关

应当于每年1月1日至6月30日期间核发营业执照的登记机关报送年度年度报告



企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为深圳贝仕达克技术股份有限公司IPO申报报告后附之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

仅为深圳贝仕达克技术股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明齐晓丽是中国注册会计师，未经齐晓丽本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 330000010090
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇一〇年十二月三十日
Date of Issuance

齐晓丽
女
1978-11-16
天健会计师事务所有限公司
深圳分所
412931197811160088

姓 Full name
性 Sex
出生 Date of birth
日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号 Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

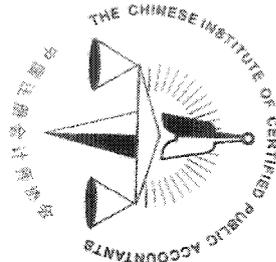
天健会计师事务所
广东分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

齐晓丽(330000010090), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2018〕48号。

齐晓丽(330000010090), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。

仅为深圳贝仕达克技术股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张明是中国注册会计师，未经张明本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 张明
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-08-22
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 152224198108220017
 Identity card No.



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: 330000010488
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2019 年 01 月 03 日
 Date of issuance

年 月 日
 Year Month Day