

证券代码：834605

证券简称：鸿晔科技

主办券商：南京证券



鸿晔科技

NEEQ：834605

上海鸿晔电子科技股份有限公司

Shanghai Justiming Electronic Technology Co., LTD

年度报告

2019

公司年度大事记



2019年9月20日取得一种腔体滤波器专利证书（证书号第9404862号）。



2019年2月20日取得鸿晖时频控制系统测试上位机软件证书（证书号03565220）。



报告期内：公司成功评为2019年度上海市闵行区科技小巨人企业。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鸿晔科技	指	上海鸿晔电子科技有限公司
有限公司	指	公司前身为“上海鸿晔电子科技有限公司”
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《上海鸿晔电子科技有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
恒温晶体振荡器、恒温晶振	指	简称恒温晶振，英文简称为 OCXO（Oven Controlled Crystal Oscillator），是利用恒温槽使晶体振荡器中石英晶体谐振器的温度保持恒定，将由周围温度变化引起的振荡器输出频率变化量削减到最小的晶体振荡器。恒温晶振主要由恒温槽控制电路、石英晶体谐振器和振荡器电路构成。
报告期、本期	指	2019 年度
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人姜伟伟、主管会计工作负责人姜伟伟及会计机构负责人（会计主管人员）张玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：主要客户情况和主要供应商情况的具体名称。理由：客户是公司最重要的商业资源，是公司持续发展的根本，保持客户资源的独占性对公司保持竞争力具有重要作用，鉴于公司客户及供应商属于商业机密，披露名称可能对公司未来的经营格局产生未知的影响，故为尽可能的保护公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东利益，特申请在 2019 年年度报告时豁免披露主要客户情况、主要供应商情况。豁免披露申请已经全国中小企业股份转让系统批准。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理风险	有限公司阶段，公司设立了股东会、执行董事及一名监事，由于规范意识不强，公司治理较为薄弱。在整体变更为股份公司之后，公司逐步建立健全了法人治理结构。但是，由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对规范运作的意识尚需提高，各项治理制度能否得到切实执行仍有待检验，未来公司治理可能存在运作不规范的风险。

2、实际控制人及控股股东不当控制风险	公司控股股东、实际控制人姜伟伟直接持有公司 73.6379% 的股份，并担任公司董事长，足以对公司经营决策施加重大影响。如果公司控股股东、实际控制人未能严格遵守公司治理与规范运作的各项要求，则可能产生利用其控制地位对公司发展战略、经营决策、人事安排及利润分配等重大事项施加不当影响，进而损害公司及中小股东利益的风险。
3、客户、供应商集中度较高的风险	2019 年，公司对前五大客户合计销售额占当期营业收入总额比例 64.35%，客户集中度相对较高。如果公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，或者公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，可能对公司的经营业绩产生不利影响。 2019 年，公司前五大供应商合计采购额占当期原材料采购总额比例 52.30%，采购集中度相对较高。虽然公司原材料属于充分竞争行业，市场生产厂家较多，但目前公司对前五大供应商依然存在一定依赖性，容易受原材料的价格波动影响，可能会对公司短期经营造成一定风险。
4、应收账款余额较高的风险	2019 年末，公司的应收账款账面价值 31,973,004.36 元，占公司期末总资产的比重为 40.91%，期末应收账款账面价值金额较大。公司的应收账款账龄主要在一年以内，客户多为大型国有企业、军工企业以及科研院所，客户背景实力强、信誉度较好，公司应收账款发生坏账的风险较小。如果宏观经济形势、行业发展前景或者个别客户经营情况发生不利变化，公司不能及时收回应收款项，则可能对公司的经营业绩造成一定不利影响。
5、公司未来业绩波动的风险	2019 年公司实现收入 6091.04 万元、净利润 3119.16 万元。与 2018 年相比，公司营业收入、净利润均呈现增长趋势。如果公司恒温晶体振荡器、跳频滤波器等产品在 2020 年未能进一步抢占市场或实现规模收入，将导致公司业绩波动，则可能对公司经营业绩造成一定不利影响。
6、销售产品单一的风险	公司自设立以来主要从事恒温晶体振荡器的研发、生产与

	销售，2017 年、2018 年和 2019 年恒温晶体振荡器实现收入占营业收入比例分别为 72.24%、65.74%、32.50%。报告期内公司新产品跳频滤波器收入占营业收入 66.87%，虽然该产品已投入市场并给公司带来可观的利润，但公司仍然存在销售产品过于单一的风险。
7、税收优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2017 年 10 月 23 日获得编号为 GR201731000229 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年。公司 2019 年度企业所得税减按 15%的税率征收，如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。
8、内部控制风险	有限公司阶段，公司经营规模较小，人员配备不够完善，组织机构设置、部门职责划分、岗位分工以及授权管理等方面需要完善，公司与各项业务流程及资金结算的制度需要完善。股份公司成立后，公司建立健全了内部控制制度，在人员配置、组织机构等方面进行了完善，但内部控制制度的有效执行存在一定的不确定性。未来，若公司未能有效执行相关制度，将对生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海鸿晔电子科技有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Justiming Electronic Technology Co., LTD
证券简称	鸿晔科技
证券代码	834605
法定代表人	姜伟伟
办公地址	上海市闵行区春东路 479 号 14 幢 3 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张玉
职务	财务负责人兼董事会秘书
电话	021-54423678-821
传真	021-54423678-820
电子邮箱	accountant@Justiming.com
公司网址	http://www.justiming.com/
联系地址及邮政编码	上海市闵行区春东路 479 号 14 幢 3 楼 201108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 8 月 15 日
挂牌时间	2015 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子元件制造-电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	恒温晶体振荡器、跳频滤波器和无线测温系统等电子产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	姜伟伟
实际控制人及其一致行动人	姜伟伟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100006793147777	否
注册地址	上海市闵行区金都路 4299 号 4 幢 201 室	否
注册资本	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	唐慧珏、陈聪慧
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,910,384.11	30,159,399.32	101.96%
毛利率%	80.42%	73.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,191,569.90	11,851,518.20	163.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,242,990.49	9,265,366.67	215.62%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	85.06%	62.98%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	79.74%	49.24%	-
基本每股收益	3.12	1.19	163.19%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,145,223.71	35,495,250.64	120.16%
负债总计	39,611,215.53	12,752,812.36	210.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,534,008.18	22,742,438.28	69.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.85	2.27	69.60%
资产负债率%(母公司)	50.69%	35.93%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	1.94	2.66	-
利息保障倍数	106.53	62.73	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,341,210.18	-985,720.71	438.96%
应收账款周转率	2.32	2.2	-
存货周转率	1.11	0.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	120.16%	74.25%	-
营业收入增长率%	101.96%	80.38%	-
净利润增长率%	163.19%	359.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,293,369.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-923.04
非经常性损益合计	2,292,446.36
所得税影响数	343,866.95
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,948,579.41

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,080,200.60	669,650.00		
应收款项融资		1,410,550.60		
短期借款	6,500,000.00	6,510,547.50		
其他应付款	309,009.76	298,462.26		
其中：应付利息	10,547.50			

注：2019年起首次执行新金融工具准则，调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自设立以来一直从事恒温晶体振荡器产品的研发、生产和销售，报告期内公司主力产品为跳频滤波器，目前两款产品均广泛应用于电力行业（智能电网）、军事（电台、集群、雷达、制导性兵器等）、电信（通信基站）等行业。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

1、生产模式

公司生产部门每月根据销售部制定的销售计划及订单情况，结合公司的产能、库存、人员配备等情况编制生产计划，并根据实际生产情况调整生产制造顺序，通常还会根据客户需求变化和产出情况对生产计划作出适当调整以提高产品产销率。在生产过程中，除严格按照相关生产标准执行外，质量部会对全流程产品进行抽验以达到公司质量控制标准，合格的产品根据产品规格分类后入库。

2、销售模式

通过销售产品获得销售收入，根据客户需求销售公司标准化产品，对于个别客户需要定制开发，再进行研发设计后进行销售。

公司产品销售由销售部完成，主要采用直销的方式。客户对象主要集中在国内电力、军工、通信行业，且已开拓国外市场，主要通过参加国内展会、专业报刊杂志等渠道增加知名度，并借助电话、互联网、展会、现场走访等多种渠道，提高公司产品知名度。同时，公司产品的性价比已得到行业客户的认可，客户间的介绍、口碑相传等也是公司获取订单的途径。

3、采购模式

公司采购部根据销售订单制定采购计划，采购订单包含以下信息：材料型号、数量、单价、金额、计划到货日期等，采购审核人员按照具体情况进行订单审核，订单扫描或传真给供应商同时要求盖章签字回传。采购订单签订后，采购人员按照采购订单上要求的供货日期，采用时间段向供应商反复核对到货日期直至原材料到达公司，采购人员核对供应商的送货单并安排质检人员检验，产品合格则入库，不合格由采购联系退回供应商。

4、研发模式

为保障研发投入高效，公司制定了完善的设计开发管理制度和流程。对于新品开发，销售部门根据市场情况和客户需求，提交《新品开发项目建议书》，由总经理召集研发部和生产部门主管，根据《项目建议书》内容评估当前资源配置情况及风险度，决定项目的取舍，如果批准后，研发部门根据《新品

开发项目建议书》进行任务分解，明确跨部门团队人员的分工及职责，确定根据新产品的规格和性能要求，制订原物料的需求计划、人力需求、功能性试验计划等。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司在董事会的正确决策下，持续优化产品结构，保持产品质量，全年抢抓市场机遇，加快新产品开发，顺利完成 2019 年的各项经营目标。

2019 年公司实现收入 6,091.04 万元，净利润 3,119.16 万元。与 2018 年相比，公司营业收入、净利润均有较大幅度的增长，主要原因如下：

1、2019 年恒温晶体振荡器实现收入 1979.47 万元，与上年相比保持平稳收入，跳频滤波器产品实现收入 4073.13 万元，较上年增长 368.52%。

2、2019 年归属于挂牌公司股东的净利润为 3,119.16 万元，较上年增加 163.19%，主要原因系跳频滤波器研制出的新款产品及时抢占市场并形成批量销售，随着销售订单量增加，营业利润较去年大幅度增长，使得本期净利润较上期增长较多。

公司不断完善组织架构设置及内控制度，持续提升企业经营管理水平和风险防范能力，加强薪酬和绩效考核体系的建设，使公司治理更加成熟、规范，公司总体保持健康良好发展趋势。

（二）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,167,357.80	15.57%	2,298,256.10	6.47%	429.42%

应收票据	12,797,500.00	16.38%	2,080,200.60	5.86%	515.21%
应收账款	31,973,004.36	40.91%	18,743,873.73	52.81%	70.58%
存货	11,393,580.66	14.58%	10,020,443.80	28.23%	13.70%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	611,288.58	0.78%	1,130,657.23	3.19%	-45.94%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,004,931.50	5.12%	6,500,000.00	18.31%	-38.39%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较上年增长 429.42%，主要原因系随着主营业务的增长，公司加强了应收账款的回收。
- 2、应收票据期末余额较上年增加 515.21%，主要原因系公司执行新金融工具准则，本期已背书转让但尚未到期的应收票据未终止确认。
- 3、应收账款期末余额较上年增加 70.58%，主要原因是本期销售量增加，应收账款相应增加。
- 4、存货期末余额较上年增加 13.70%，主要由于公司期末在手合同较去年增加，公司针对合同情况提前备货所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	60,910,384.11	-	30,159,399.32	-	101.96%
营业成本	11,928,817.63	19.58%	7,952,450.77	26.37%	50%
毛利率	80.42%	-	73.63%	-	-
销售费用	1,672,921.16	2.75%	1,402,116.73	4.65%	19.31%
管理费用	3,870,465.07	6.35%	3,878,654.73	12.86%	-0.21%
研发费用	7,415,832.88	12.17%	5,648,194.88	18.73%	31.30%
财务费用	1,027,467.90	1.69%	262,936.11	0.87%	290.77%
信用减值损失	-570,295.65	0.94%	0	0%	-
资产减值损失	0	-	-358,910.18	1.19%	-
其他收益	43,350.99	0.07%	31,902.16	0.11%	35.89%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%

营业利润	33,807,568.20	55.50%	10,397,435.11	34.47%	225.15%
营业外收入	2,250,019.92	3.69%	3,017,007.50	10%	-25.42%
营业外支出	924.55	0.00%	6,378.45	0.02%	-85.51%
净利润	31,191,569.90	51.21%	11,851,518.20	39.30%	163.19%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入本期较上期增长101.96%，营业成本本期较上期增长50%。主要原因系恒温晶振订单稳定持续，跳频滤波器研制出的新款产品及时抢占市场并形成批量销售，随着销售订单量的增加，固定成本进一步摊薄，继而导致产品毛利率增加。

2、报告期研发费用本期较上期增长31.30%，主要原因系公司不断引进技术人才，加强新产品研发，加大了研发投入。

3、报告期内营业利润较去年同期增长 225.15%，净利润较上年同期增长 163.19%，主要原因系跳频滤波器研制出的新款产品及时抢占市场并形成批量销售，随着销售订单量增加，营业利润较去年大幅度增长，净利润相应增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	60,910,384.11	30,159,399.32	101.96%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	11,928,817.63	7,952,450.77	50%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
恒温晶振	19,794,740.95	32.50%	19,826,365.29	65.74%	-0.16%
跳频滤波器	40,731,330.55	66.87%	8,693,648.92	28.82%	368.52%
其他产品	384,312.61	0.63%	1,639,385.11	5.44%	-76.56%
合计	60,910,384.11	100%	30,159,399.32	100%	101.96%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入构成占比发生变化。报告期内，恒温晶体振荡器销售收入稳定持续，跳频滤波器收入占营业收入的 66.87%，占营业收入的比重与上年相比增长了 38.05%。变动原因为随着跳频滤波

器客户需求不断释放，公司抢抓市场机遇，加快对该产品的市场投入并得到客户的认可，收入实现了大幅增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	10,225,685.58	16.79%	否
2	第二名	9,024,033.50	14.82%	否
3	第三名	9,019,719.00	14.81%	否
4	第四名	6,331,663.66	10.40%	否
5	第五名	4,587,140.80	7.53%	否
合计		39,188,242.54	64.35%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	1,962,464.18	18.43%	否
2	第二名	1,273,220.06	11.96%	否
3	第三名	1,189,197.57	11.17%	否
4	第四名	628,973.42	5.91%	否
5	第五名	513,849.17	4.83%	否
合计		5,567,704.40	52.30%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,341,210.18	-985,720.71	438.96%
投资活动产生的现金流量净额	-253,249.99	-460,798.80	45.04%
筹资活动产生的现金流量净额	6,780,835.33	789,821.64	758.53%

现金流量分析：

报告期，公司经营活动现金净流入 334.12 万元，较去年同期增长 438.96%，主要原因系公司收入大幅增长，本期回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净流入额为-25.32 万元，较去年同期增长 45.04%，主要原因系本期减少购买设备支出所致。

公司筹资活动的现金净流入为 678.08 万元，较去年同期增加 758.53%，主要原因系公司执行新金融

工具准则，由 1212.81 万元尚未到期的应收票据未终止确认导致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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—套期会计》和《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”）。在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求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、租赁应收款以及特定未提用的贷款承诺和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

(2) 2019 年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,298,256.10	2,298,256.10	-
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	2,080,200.60	669,650.00	-1,410,550.60
应收账款	18,743,873.73	18,743,873.73	-
应收款项融资	-	1,410,550.60	1,410,550.60
预付款项	629,393.40	629,393.40	-
其他应收款	163,278.37	163,278.37	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	10,020,443.80	10,020,443.80	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	33,935,446.00	33,935,446.00	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1,130,657.23	1,130,657.23	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	324,164.83	324,164.83	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	104,982.58	104,982.58	-
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	1,559,804.64	1,559,804.64	-
资产总计	35,495,250.64	35,495,250.64	-
流动负债：			
短期借款	6,500,000.00	6,510,547.50	10,547.50
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	3,254,578.11	3,254,578.11	-
预收款项	69,475.33	69,475.33	-
应付职工薪酬	1,093,533.48	1,093,533.48	-
应交税费	1,526,215.68	1,526,215.68	-
其他应付款	309,009.76	298,462.26	-10,547.50
其中：应付利息	10,547.50	-	-10,547.50
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	12,752,812.36	12,752,812.36	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	12,752,812.36	12,752,812.36	-
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	10,000,000.00	10,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	982,934.94	982,934.94	-

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	2,180,950.34	2,180,950.34	-
未分配利润	9,578,553.00	9,578,553.00	-
所有者权益(或股东权益)合计	22,742,438.28	22,742,438.28	-
负债和所有者权益(或股东权益)总计	35,495,250.64	35,495,250.64	-

各项目调整情况的说明：详见本财务报表附注四、20、(4)。

(3) 2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

2019 年 1 月 1 日，公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	2,080,200.60	应收票据	摊余成本	669,650.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,410,550.60

上述新金融工具准则对公司 2019 年年初留存收益无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表

公司财务报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示的余额）	2,080,200.60	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	-	1,410,550.60	-	-
应收票据（按新金融工具准则列示的余额）	-	-	-	669,650.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资（按原金融工具准则	-	-	-	-

列示的余额)				
加：自应收票据转入(原金融工具准则)	-	1,410,550.60	-	-
应收款项融资（按新金融工具准则列示的余额）	-	-	-	1,410,550.60

公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于 2019 年 1 月 1 日，将公司的银行承兑汇票 1,410,550.60 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

三、 持续经营评价

报告期，公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立。保持有良好的公司独立自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为，公司经营业绩稳定，资产负债结构合理，外部环境未发生重大不利变化。因此，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

有限公司阶段，公司设立了股东会、执行董事及一名监事，由于规范意识不强，公司治理较为薄弱。在整体变更为股份公司之后，公司逐步建立健全了法人治理结构。但是，由于股份公司成立时间较短，公司和管理层对规范运作的意识尚需提高，各项治理制度能否得到切实执行仍有待检验，未来公司治理可能存在运作不规范的风险。

应对措施：公司将定期组织董事会、监事会及高级管理人员认真学习全国股份转让系统公司的各项规定以及公司的内部制度，不断提高相关人员的规范运作意识。

2、实际控制人及控股股东不当控制风险

公司控股股东、实际控制人姜伟伟直接持有公司 73.6379%的股份，并担任公司董事长，足以对公司经营决策施加重大影响。如果公司控股股东、实际控制人未能严格遵守公司治理与规范运作的各项要求，则可能产生利用其控制地位对公司发展战略、经营决策、人事安排及利润分配等重大事项施加不当影响，

进而损害公司及中小股东利益的风险。

应对措施：通过建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等相关制度，完善公司经营管理与重大事项的决策机制，维护中小股东利益。

3、客户、供应商集中度较高的风险

2019 年，公司对前五大客户合计销售额占当期营业收入总额比例 64.35%，客户集中度相对较高。

如果公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，或者公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，可能对公司经营业绩产生不利影响。

2019 年，公司前五大供应商合计采购额占当期原材料采购总额比例 52.3%，采购集中度相对较高。

虽然公司原材料属于充分竞争行业，市场生产厂家较多，但目前公司对前五大供应商依然存在一定依赖性，容易受原材料的价格波动影响，可能会对公司短期经营造成一定风险。

应对措施：公司进一步巩固与五大客户的战略合作伙伴关系，加强客户关系管理，对重点客户的需求及时梳理、及时反馈，提升客户服务体验；其次，积极开展对其他客户的技术支持，获得客户的信任及订单。同时，公司将不断拓展市场，以减轻对部分客户的依赖程度。公司将进一步加强与原材料供应商的沟通，完善原材料安全库存机制，储备和维护原材料合格供应商。与客户签订关于原材料价格波动的及时调整条款，进一步减少原材料价格波动对利润水平的影响。

4、应收账款余额较高的风险

2019 年末，公司的应收账款账面价值 31,973,004.36 元，占公司期末总资产的比重为 40.91%，期末应收账款账面价值金额较大。公司的应收账款账龄主要在一年以内，客户多为大型国有企业、军工企业以及科研院所，客户背景实力强、信誉度较好，公司应收账款发生坏账的风险较小。如果宏观经济形势、行业发展前景或者个别客户经营情况发生不利变化，公司不能及时收回应收款项，则可能对公司的经营业绩造成一定不利影响。

应对措施：根据公司所处行业特点、应收账款账龄结构及坏账损失实际发生情况，公司已充分计提了减值准备。同时，公司重视并加强应收账款的管理，建立了客户信用管理体系，针对不同客户采取了相应的销售政策，并定期对欠款客户进行催收和清理。另外，公司加强对销售部门的考核，将销售回款情况作为该部门和人员的主要考核指标之一，以此提高应收账款回收效率。

5、公司未来业绩波动的风险

2019 年公司实现收入 6091.04 万元、净利润 3119.16 万元。与 2018 年相比，公司营业收入、净利润均呈现增长趋势。如果公司恒温晶体振荡器、跳频滤波器等产品在 2020 年未能进一步抢占市场或实现规模收入，将导致公司业绩波动，则可能对公司经营业绩造成一定不利影响。

应对措施：公司在保持目前经营的稳定性基础之上，继续不断加强产品研发能力及销售经营能力，确保主项目恒温晶振在销售上的递增，同时，采用合理的销售模式，尽快实现新产品跳频滤波器和无线测温系统的销售，在开发和销售时间上业形成梯次，以保证公司经营业绩稳步提升。

6、销售产品单一的风险

公司自设立以来主要从事恒温晶体振荡器的研发、生产与销售，2017年、2018年和2019年恒温晶体振荡器实现收入占营业收入比例分别为72.24%、65.74%、32.50%。报告期内公司新产品跳频滤波器收入占营业收入66.87%，虽然该产品已投入市场并给公司带来可观的利润，但公司仍然存在销售产品过于单一的风险。

应对措施：采用合理的销售模式，加大两个主力产品的销售力度，提高新项目在销售总额上的占比，同时寻找更多优秀开发项目，摆脱目前销售产品过于单一的局面，实现产品多样化。

7、税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。公司于2017年10月23日获得编号为GR201731000229的高新技术企业证书，认定有效期为3年。公司2019年度企业所得税减按15%的税率征收，如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，一方面不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，增强盈利能力；另一方面，持续加强研发投入，争取能够持续符合高新技术企业资质的要求。

8、内部控制风险

有限公司阶段，公司经营规模较小，人员配备不够完善，组织机构设置、部门职责划分、岗位分工以及授权管理等方面需要完善，公司与各项业务流程及资金结算的制度需要完善。股份公司成立后，公司建立健全了内部控制制度，在人员配置、组织机构等方面进行了完善，但内部控制制度的有效执行存在一定的不确定性。未来，若公司未能有效执行相关制度，将可能对生产经营产生不利影响。

应对措施：不断统筹安排，强化人员配备，建立合理完善的组织结构，另外，需要进一步明确各部门职责权限，加大相关制度建设，建立明确的资金结算的相关制度，确保公司运营有章可循。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000,000	12,500,000

公司于 2019 年 4 月 17 日的 2018 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易

的议案》，由关联方姜伟伟、姚奕羽、梁远勇、宋小燕为公司融资提供 20,000,000 元担保，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-005）。

（1）2018 年 6 月，公司与农业银行上海市闵行支行签订金额为 300.00 万元的借款合同，借款期限 1 年，姜伟伟、姚奕羽为该笔款项提供担保，担保合同生效日为 2018 年 6 月 5 日，有效期三年。该笔借款已于 2019 年 5 月 28 日归还。

（2）2018 年 9 月，公司与中国银行上海市闵行支行签订金额为 150.00 万元的借款合同，借款期限 1 年，此次借款为续贷，姜伟伟、姚奕羽为该笔款项提供担保，担保合同生效日为 2017 年 8 月 14 日，有效期三年。该笔借款已于 2019 年 9 月 26 日归还。

（3）2018 年 9 月，公司与富邦华一银行有限公司上海静安支行签订金额为 200.00 万元的借款合同，借款期限 1 年，姜伟伟、姚奕羽为该笔款项提供担保，担保合同生效日为 2018 年 9 月 7 日，有效期三年。该笔借款已于 2019 年 9 月 12 日归还。

（4）2019 年 7 月，公司与农业银行上海市闵行支行签订金额为 400.00 万元的借款合同，借款期限 1 年，姜伟伟、姚奕羽为该笔款项提供担保，担保合同生效日为 2019 年 7 月 5 日，有效期二年。

（5）公司与富邦华一银行上海静安支行贷款金额 200 万元，贷款期限为 2019 年 9 月 30 日-2020 年 9 月 20 日，此次借款为续贷，由股东姜伟伟、自然人姚奕羽提供连带责任保证，同时以公司对武汉中元通信股份有限公司的应收账款进行质押担保。此借款已于 2019 年 11 月 21 日归还。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019 年 12 月 16 日	-	淮安鸿晔电子科技有限公司	混合	1000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2019 年 12 月 31 日召开的 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，详见公司 2019 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《第二届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2019-051）、《对外投资的公告》（公告编号：2019-052），本次对外投资有利于提高公司自主研发创新能力和综合竞争力，长远来看，预计会对未来公司财务状况和经营成果产生积极影响。截至 2019 年年度报告报出日，该子公

司尚未成立。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月20日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2015年8月20日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌前，公司控股股东及实际控制人姜伟伟、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》；公司全体股东出具了《避免同业竞争承诺》。

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,385,027	13.85%	1,997,925	3,382,952	33.82952%
	其中：控股股东、实际控制人	100,000	1%	2,503,900	2,603,900	26.039%
	董事、监事、高管	1,385,027	13.85%	1,996,925	3,381,952	33.81952%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,614,973	86.14973%	-1,997,925	6,617,048	66.17048%
	其中：控股股东、实际控制人	4,759,890	47.5989%	0	4,759,890	47.5989%
	董事、监事、高管	8,614,973	86.15%	-1,997,925	6,617,048	66.17048%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜伟伟	4,859,890	2,503,900	7,363,790	73.6379%	4,759,890	2,603,900
2	葛宇青	2,663,900	-2,663,900	0	0%	0	0
3	梁远勇	2,476,210	159,000	2,635,210	26.3521%	1,857,158	778,052
4	俞乐华	0	1,000	1,000	0.01%	0	1,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	6,617,048	3,382,952

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东相互之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

姜伟伟，男，1981年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，2004年至2008年就职于泰迈思频率电子（上海）有限公司，担任中国工程部经理一职，2008年至今就职于公司。自2018年6月起，任股份公司董事长，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	质押借款	富邦华一银行	银行	2,000,000	2018年9月30日	2019年9月12日	7.8
2	保证借款	农业银行	银行	3,000,000	2018年6月5日	2019年5月31日	4.87
3	保证借款	中国银行	银行	1,500,000	2018年10月26日	2019年9月26日	5.17
4	保证借款	农业银行	银行	4,000,000	2019年7月8日	2020年7月7日	4.5
5	质押借款	富邦华一银行	银行	2,000,000	2019年9月30日	2019年11月21日	6
合计	-	-	-	12,500,000	-	-	-

注1：公司与富邦华一银行签订贷款协议，贷款金额200万元，贷款期限为2018年9月30日-2019年3月27日，贷款年利率为7.80%。该笔贷款由股东姜伟伟、自然人姚奕羽提供连带责任保证，同时以公司对武汉中元通信股份有限公司的应收账款进行质押担保。

注2：公司与农业银行签订贷款协议，贷款金额300万元，贷款期限为2018年6月5日-2019年5月31日，贷款年利率为4.87%。该笔贷款由股东姜伟伟、自然人姚奕羽提供连带责任保证。

注3：公司与中国银行签订贷款协议，贷款金额150万元，贷款期限为2018年10月26日-2019年

9月26日，贷款年利率为5.17%。该笔贷款由股东姜伟伟、自然人姚奕羽提供连带责任保证。

注4：公司与农业银行签订金额为400.00万元的借款合同，贷款期限为2019年7月8日-2020年7月7日，贷款年利率为4.5%。该笔贷款由股东姜伟伟、自然人姚奕羽提供连带责任保证。

注5：公司与富邦华一银行签订贷款协议，贷款金额200万元，贷款期限为2019年9月30日-2020年3月6日，贷款年利率为6%。该笔贷款由股东姜伟伟、自然人姚奕羽提供连带责任保证，同时以公司对武汉中元通信股份有限公司的应收账款进行质押担保，此借款已于2019年11月21日归还。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2019年8月9日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

√适用 □不适用

公司于2019年12月20日召开的第二届董事会第十四次会议和2019年12月31日召开的2019年召开的第四次临时股东大会审议通过《2019年半年度权益分派方案》，2019年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本10,000,000股为基数，向全体股东每10股派现12.90元人民币现金。本次分派对象为：截止2020年1月8日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的全体股东。投资者R日（R日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者R日卖出的证券，不享有相关权益。该现金股利已于2020年1月9日分配完毕。此次半年度权益分派超出实际可供分配利润余额，具体事由详见公司于2020年2月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《2019年半年度报告更正公告》（公告编号：2020-013）、《2019年年度业绩快报公告》（公告编号：2020-014）、《致歉公告》（公告编号：2020-015）。

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分派预案	15	0	0

根据2020年4月6日公司第二届董事会第十八次会议决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东派送每10股15元（含税）的现金红利，共计派发1500万元的红利。

该利润分配预案尚需获得公司 2019 年年度股东大会审议通过。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
姜伟伟	董事长、董事	男	1981年1月	硕士	2018年6月14日	2021年6月13日	是
葛宇青	原董事	男	1973年3月	本科	2018年6月14日	2019年6月1日	是
梁远勇	董事、总经理	男	1980年3月	本科	2018年6月14日	2021年6月13日	是
薛代彬	董事、副总经理	男	1980年9月	大专	2018年6月14日	2021年6月13日	是
贾健	原董事	男	1981年10月	硕士	2018年6月14日	2019年9月2日	否
温海平	董事	男	1983年1月	本科	2019年6月1日	2021年6月13日	是
赵刚	董事	男	1980年6月	大专	2019年9月2日	2021年6月13日	否
张玉	财务负责人、 董事会秘书	女	1982年5月	本科	2018年6月14日	2021年6月13日	是
马金刚	监事会主席	男	1977年2月	本科	2018年6月14日	2021年6月13日	是
赵梓滨	监事	男	1987年1月	大专	2018年6月14日	2021年6月13日	是
唐新发	职工代表监 事	男	1987年6月	大专	2018年6月14日	2021年6月13日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
姜伟伟	董事长	4,859,890	2,503,900	7,363,790	73.6379%	0

葛宇青	董事	2,663,900	-2,663,900	0	0%	0
梁远勇	总经理、董事	2,476,210	159,000	2,635,210	26.3521%	0
合计	-	10,000,000	-1,000	9,999,000	99.99%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
葛宇青	董事	离任	-	离职
温海平	-	新任	董事	新任
贾健	董事	离任	-	离职
赵刚	-	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

温海平先生，1983 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，研发经理职称。2002 年 9 月至 2006 年 7 月在南昌大学学习；2006 年 6 月至 2007 年 1 月在广州彩熠灯光音响有限公司任电子工程师；2007 年 03 月至 2008 年 12 月在永林电子电器有限公司任电子工程师； 2009 年 2 月至 2014 年 2 月在广州圣大电子有限公司任电子技术研发工程师；2014 年 2 月至今在上海鸿晔电子科技有限公司任研发经理。

赵刚先生，1980 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级职称。1999 年 9 月至 2002 年 7 月在东南大学学习；2002 年 7 月至 2004 年 1 月在南京市测绘勘察研究院有限公司任组长；2004 年 2 月至 2007 年 7 月在苏州博雅达勘测规划设计有限公司任工程制图工程师； 2007 年 8 月至 2011 年 8 月在苏州市立强电力设备工程有限公司任资料专员；2011 年 9 月至 2016 年 6 月在吴江华泰建设工程有限公司任项目经理；2016 年 7 月至今在苏州睿之文企业咨询服务有限公司任总经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	10
生产人员	34	29

销售人员	3	3
技术人员	31	34
财务人员	3	3
员工总计	79	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	18	19
专科	13	13
专科以下	45	45
员工总计	79	79

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司建立了股东大会、董事会及监事会，建立了三会治理结构。三会的召集、召开方式、议事程序及表决方式等均符合《公司法》、公司章程及三会议事规则的规定，决议内容合法有效，会议文件签署与保存规范、完整。公司股东、董事、监事能够按照公司治理制度的要求出席会议，履行相关职责，并执行三会决议。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》，加大了对年度信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量及透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

2019年，公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

2019年，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》的要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知

情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2019 年，公司股东、董事能够依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》要求，出席股东大会和董事会，未能亲自出席董事会的董事一般也会委托其他董事代为出席，出席会议的股东和董事能够勤勉尽责地履行职责和义务，严格履行规定的表决程序。

2019 年，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大决策程序的合法合规性进行监督。

报告期，公司职工代表监事发生了变动，新的职工代表监事得聘任业经公司第一届职工代表大会会议审议通过，严格按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和内部控制的重大缺陷，公司董事、监事和高级管理人员能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	第二届董事会第四次会议审议通过了 2018 年年度报告及相关事项； 第二届董事会第五次会议审议通过了《关于提名温海平先生为公司董事的议案》、《关于取消 2018 年年度股东大会部分提案》、《2018 年度利润分配预案（修订稿）》； 第二届董事会第六次会议审议通过了《关于取消提名温海平先生为公司董事的议案》； 第二届董事会第七次会议审议通过了《关于提名温海平先生为公司董事的议案》； 第二届董事会第八次会议审议通过了《关于 2018 年度权益分派延期实施的议案》；

		第二届董事会第九次会议审议通过了《关于向农业银行上海市闵行支行借款的议案》； 第二届董事会第十次会议审议通过了《关于向富邦华一银行上海静安支行借款的议案》、《关于向中国银行上海市闵行支行借款的议案》、《关于提名赵刚先生为公司董事的议案》《2019 年半年度报告》； 第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于利用闲置自有资金购买理财产品的议案》； 第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于向上海浦东科技金融服务有限公司及上海华瑞银行股份有限公司申请委托贷款的议案》； 第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》； 第二届董事会第十四次会议审议通过了《2019 年半年度利润分配预案》。
监事会	2	第二届监事会第三次会议审议通过了：2018 年年度报告及相关事项； 第二届监事会第四次会议审议通过了：2019 年半年度报告等事项。
股东大会	5	2018 年年度股东大会审议通过了 2018 年年度报告及相关事项； 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于任命温海平先生为公司董事的议案》； 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2018 年度权益分派延期实施的议案》； 2019 年第三次临时股东大会审议通过了

		《关于任命赵刚先生为公司董事的议案》； 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《2019 年半年度利润分配方案》、《关于对外投资设立全资子公司的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、公司三会严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》等文件的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、公司召开的三会均按会议通知规定的时间和地点召开，且对会议通知所列的全部议案均进行了审议，并对审议的议案进行了表决。参会人员均按规定在会议记录和决议上签字。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

2019 年，公司控股股东严格按照法律法规的规定规范自己的行为，在股东大会授权范围内依法行使职权并承担相应义务，不存在直接或间接干预公司决策和生产经营活动的情形。公司与控股股东及实际控制人在人员、财务、资产、机构和业务方面相互独立，确保了公司独立运作与自主经营。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，建立了覆盖公司各环节的内部控制制度；内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。现行的内部管理制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

2019 年，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系

2019 年，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

2019 年，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2019 年，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 3 月 29 日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司 2018 年年度报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	上会师报字(2020)第 2022 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 6 日
注册会计师姓名	唐慧珏、陈聪慧
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	84,800

审计报告正文：

审计报告

上会师报字(2020)第 2022 号

上海鸿晔电子科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海鸿晔电子科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：唐慧珏

中国注册会计师：陈聪慧

中国上海 二〇二〇年四月六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	12,167,357.80	2,298,256.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	5.2	12,797,500.00	2,080,200.60
应收账款	5.3	31,973,004.36	18,743,873.73
应收款项融资	5.4	1,174,100.00	
预付款项	5.5	6,828,742.28	629,393.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	640,666.15	163,278.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	11,393,580.66	10,020,443.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		76,974,951.25	33,935,446.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	5.8	611,288.58	1,130,657.23

在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.9	287,456.95	324,164.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.10	190,526.93	104,982.58
其他非流动资产	5.11	81,000.00	
非流动资产合计		1,170,272.46	1,559,804.64
资产总计		78,145,223.71	35,495,250.64
流动负债：			
短期借款	5.12	4,004,931.50	6,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.13	2,396,093.82	3,254,578.11
预收款项	5.14	50,352.24	69,475.33
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.15	1,369,942.63	1,093,533.48
应交税费	5.16	5,897,880.38	1,526,215.68
其他应付款	5.17	13,194,514.96	309,009.76
其中：应付利息	5.17		10,547.50
应付股利	5.17	12,900,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5.18	12,697,500.00	
流动负债合计		39,611,215.53	12,752,812.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		39,611,215.53	12,752,812.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.20	982,934.94	982,934.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.21	5,000,000.00	2,180,950.34
一般风险准备			
未分配利润	5.22	22,551,073.24	9,578,553.00
归属于母公司所有者权益合计		38,534,008.18	22,742,438.28
少数股东权益			
所有者权益合计		38,534,008.18	22,742,438.28
负债和所有者权益总计		78,145,223.71	35,495,250.64

法定代表人：姜伟伟

主管会计工作负责人：姜伟伟

会计机构负责人：张玉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		60,910,384.11	30,159,399.32
其中：营业收入	5.23	60,910,384.11	30,159,399.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,575,871.25	19,434,956.19
其中：营业成本	5.23	11,928,817.63	7,952,450.77

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.24	660,366.61	290,602.97
销售费用	5.25	1,672,921.16	1,402,116.73
管理费用	5.26	3,870,465.07	3,878,654.73
研发费用	5.27	7,415,832.88	5,648,194.88
财务费用	5.28	1,027,467.90	262,936.11
其中：利息费用	5.28	341,677.67	217,211.97
利息收入	5.28	7,405.92	6,440.42
加：其他收益	5.29	43,350.99	31,902.16
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.30	-570,295.65	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.31	0	-358,910.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,807,568.20	10,397,435.11
加：营业外收入	5.32	2,250,019.92	3,017,007.50
减：营业外支出	5.33	924.55	6,378.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,056,663.57	13,408,064.16
减：所得税费用	5.34	4,865,093.67	1,556,545.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,191,569.90	11,851,518.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,191,569.90	11,851,518.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,191,569.90	11,851,518.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 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			
2. 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			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,191,569.90	11,851,518.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		3.12	1.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		3.12	1.19

法定代表人：姜伟伟

主管会计工作负责人：姜伟伟

会计机构负责人：张玉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		43,527,010.51	22,375,139.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.35（1）	2,300,775.32	2,386,841.56
经营活动现金流入小计		45,827,785.83	24,761,980.93
购买商品、接受劳务支付的现金		20,547,748.79	9,679,388.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,990,882.80	7,496,665.34
支付的各项税费		7,768,471.01	3,351,600.74
支付其他与经营活动有关的现金	5.35（2）	4,179,473.05	5,220,047.00
经营活动现金流出小计		42,486,575.65	25,747,701.64
经营活动产生的现金流量净额		3,341,210.18	-985,720.71
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,249.99	460,798.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		253,249.99	460,798.80
投资活动产生的现金流量净额		-253,249.99	-460,798.80
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		18,128,129.00	6,712,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,128,129.00	6,712,000.00

偿还债务支付的现金		8,500,000.00	2,212,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,847,293.67	3,710,178.36
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		11,347,293.67	5,922,178.36
筹资活动产生的现金流量净额		6,780,835.33	789,821.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		306.18	-883.04
五、现金及现金等价物净增加额		9,869,101.70	-657,580.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,298,256.10	2,955,837.01
六、期末现金及现金等价物余额		12,167,357.80	2,298,256.10

法定代表人：姜伟伟

主管会计工作负责人：姜伟伟

会计机构负责人：张玉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000				982,934.94				2,180,950.34		9,578,553.00		22,742,438.28
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000				982,934.94				2,180,950.34		9,578,553.00		22,742,438.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,819,049.66		12,972,520.24		15,791,569.90
（一）综合收益总额											31,191,569.90		31,191,569.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									2,819,049.66		-18,219,049.66		-15,400,000.00
1. 提取盈余公积									2,819,049.66		-2,819,049.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,400,000.00		-15,400,000.00
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、本年年末余额	10,000,000				982,934.94				5,000,000		22,551,073.24		38,534,008.18

项目	2018 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000				982,934.94				995,798.52		2,412,186.62		14,390,920.08
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	10,000,000				982,934.94				995,798.52		2,412,186.62		14,390,920.08
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									1,185,151.82		7,166,366.38		8,351,518.20
（一）综合收益总额											11,851,518.20		11,851,518.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									1,185,151.82		-4,685,151.82		-3,500,000.00
1. 提取盈余公积									1,185,151.82		-1,185,151.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配											-3,500,000.00		-3,500,000.00

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、本年期末余额	10,000,000				982,934.94				2,180,950.34		9,578,553.00		22,742,438.28

法定代表人：姜伟伟

主管会计工作负责人：姜伟伟

会计机构负责人：张玉

上海鸿晔电子科技有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司基本情况

1、历史沿革和基本情况

上海鸿晔电子科技有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“鸿晔科技”)前身为上海鸿晔电子科技有限公司，成立于2008年8月15日，由葛宇青、姜伟伟、宋小燕出资组建的有限责任公司，注册资本人民币50.00万元，实收资本人民币50.00万元。经上海正达会计师事务所有限公司审验，并于2008年7月30日出具沪正达会验(2008)891号验资报告验证。

2010年11月12日，根据公司股东会决议及修订后的公司章程，公司注册资本由原来的50.00万元增加到61.41万元，增资部分全部由新股东上海大学生创业投资有限公司出资。增资完成后，公司注册资本由原来的50.00万元增加到61.41万元，其中葛宇青累计出资额人民币22.50万元，持股比例为36.64%；姜伟伟累计出资额人民币14.75万元，持股比例为24.02%；宋小燕累计出资额人民币12.75万元，持股比例为20.76%；上海大学生创业投资有限公司累计出资人民币11.41万元，持股比例为18.58%。本次增资经新正光会计师事务所审验，并于2010年11月23日出具正光会验字(2010)第260号验资报告验证。

2011年1月，根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，宋小燕将所持公司20.76%股权作价12.75万元转让给梁远勇。转让后葛宇青持有公司36.64%的股权，姜伟伟持有公司24.02%的股权，梁远勇持有公司20.76%的股权，上海大学生创业投资有限公司持有公司18.58%的股权。

2011年9月，公司根据股东会决议及修改后的公司章程，增加注册资本150.00万元。增资完成后，公司注册资本由原来的61.41万元增加到211.41万元，其中葛宇青累计出资额人民币77.46万元，持股比例为36.64%；姜伟伟累计出资额人民币50.78万元，持股比例为24.02%；梁远勇累计出资额人民币43.89万元，持股比例为20.76%；上海大学生创业投资有限公司累计出资人民币39.28万元，持股比例为18.58%。本次增资经新正光会计师事务所审验，并于2011年12月6日出具正光会验字(2011)第300号验资报告验证。

2011年12月，根据股东会决议及修改后的公司章程，公司将资本公积按原各股东持股比例转增注册资本，增资完成后，公司注册资本由原来的211.41万元增加到500.00万元，其中葛宇青累计出资额183.20万元，持股比例为36.64%；姜伟伟累计出资额人民币120.09万元，持股比例为24.02%；梁远勇累计出资额人民币103.81万元,持股比例为20.76%；上海大学生创业投资

有限公司累计出资额人民币92.90万元，持股比例为18.58%。本次增资经新正光会计师事务所审验，并于2012年1月31日出具正光会验字(2012)第49号验资报告验证。

2014年6月，根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，葛宇青将所持公司4%股权作价20.00万元转让给梁远勇，将所持公司6.00%股权作价30.00万元转让给姜伟伟。转让后葛宇青持有公司26.64%的股权，姜伟伟持有公司30.02%的股权，梁远勇持有公司24.76%的股权，上海大学生创业投资有限公司持有公司18.58%的股权。

2014年12月，根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，上海大学生创业投资有限公司将所持公司18.58%股权作价500.00万元转让给姜伟伟。转让后葛宇青持有公司26.64%的股权，姜伟伟持有公司48.60%的股权，梁远勇持有公司24.76%的股权。

根据2015年6月7日的股东会决议，上海鸿晔电子科技有限公司于2015年6月7日整体变更为鸿晔科技，并将上海鸿晔电子科技有限公司截止2015年4月30日的净资产10,982,934.94元折合为公司股本10,000,000.00股，每股1元，其余982,934.94元转入资本公积。2015年6月8日，沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具评报字[2015]第0244号评估报告，评估净资产为1,147.92万元。2015年6月9日，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2015]10728-2号验资报告验证，公司申请登记的注册资本1,000.00万元，其中姜伟伟持股48.60%，葛宇青持股26.64%，梁远勇持股24.76%。公司于2015年6月27日完成工商变更登记。

2015年12月9日，经全国中小企业股份转让系统批准，本公司股票自该日起在股转系统公开挂牌转让。

2019年4月，葛宇青通过全国中小企业股份转让系统，以集合竞价转让及盘后协议转让方式减持公司665,975股流通股，股东姜伟伟以盘后协议转让方式增持公司664,975股流通股，自然人俞乐华通过集合竞价转让方式增持公司1,000股流通股。

2019年12月，葛宇青通过全国中小企业股份转让系统，以盘后协议转让方式减持公司1,997,925股流通股，股东姜伟伟、梁远勇以盘后协议转让方式分别增持公司1,838,925股和159,000股流通股。

转让后，截止2019年末，公司的股权结构为：姜伟伟持有公司7,363,790股流通股，持股比例为73.64%；梁远勇持有公司2,635,210股流通股，持股比例为26.35%；俞乐华持有公司1,000股流通股，持股比例为0.01%。

2、住所、组织形式

公司住所：上海市闵行区金都路4299号4幢201室，法定代表人：姜伟伟，公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

3、经营范围

公司行业性质为计算机、通信和其他电子设备制造业；公司经营范围：从事电子科技领域内的技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发，电子产品的销售；恒温晶振等电子产品的组装生产，从事货物及技术的进出口业务。【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】

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告业经公司第二届董事会第十八次会议于 2020 年 4 月 6 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短、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。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的

其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资；其余取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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，包括基于公司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或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告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、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 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；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- <7> 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个

月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1> 应收票据组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小银行	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据-商业承兑汇票组合	承兑人为商业客户	

<2> 应收账款组合：

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-信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

<3> 其他应收款组合：

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-往来款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及
其他应收款-押金保证金		对未来经济状况的预测，通过违约风险
备用金组合		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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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，应当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，公司及其子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。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

7、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具。

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、6——金融工具。

9、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具。

10、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在途物资以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
研发设备	年限平均法	3 年	1%	33%
办公设备	年限平均法	3 年-5 年	1%	19.8%-33%
生产设备	年限平均法	3 年	1%	33%

13、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按年限平均法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用年限平均法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	10 年	0%
专利权	10 年	0%

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

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

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

根据上述原则，公司确认收入的具体标准如下：

根据客户订单生产产品，完成后按客户约定的发货时间发货，货物送达后经客户验收无误后，在取得验收回执时确认收入。

17、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

19、经营租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

20、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因		审批程序	受影响的报表项目	2018年12月31日
			项目名称	影响金额
本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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—套期会计》和《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”）。		根据法定政策统一变更	详见附注四、20、(3)(4)	详见附注四、20、(3)(4)
在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模				

会计政策变更的内容和原因

审批程序 受影响的报表项 2018年12月31

目名称 日影响金额

式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求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、租赁应收款以及特定未提用的贷款承诺和财务担保合同。

新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

本公司按财政部于2019 年4 月30 日颁布的《关于修订印发2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号，以下简称“财会6号文件”)编制2019 年度财务报表。财会6号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，同时明确或修订了“一年内到期的非流动资产”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收	根据法定政策	应收票据	2,080,200.60
	统一变更	应收账款	18,743,873.73
		应收票据及应收账款	-20,824,074.33

会计政策变更的内容和原因

审批程序 受影响的报表项目 2018年12月31

目名称 日影响金额

益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”

行目的列报内容，调整了“资产减值损失”项目的列示位

置，明确了“其他权益工具

持有者投入资本”项目的列报内容。对于上述列报项目的

变更，本公司对上年比较数据进行了追溯调整。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

(3) 2019年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,298,256.10	2,298,256.10	-
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	2,080,200.60	669,650.00	-1,410,550.60
应收账款	18,743,873.73	18,743,873.73	-
应收款项融资	-	1,410,550.60	1,410,550.60
预付款项	629,393.40	629,393.40	-
其他应收款	163,278.37	163,278.37	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	10,020,443.80	10,020,443.80	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	33,935,446.00	33,935,446.00	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1,130,657.23	1,130,657.23	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	324,164.83	324,164.83	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	104,982.58	104,982.58	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,559,804.64	1,559,804.64	-
资产总计	35,495,250.64	35,495,250.64	-
流动负债：			
短期借款	6,500,000.00	6,510,547.50	10,547.50
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	3,254,578.11	3,254,578.11	-
预收款项	69,475.33	69,475.33	-
应付职工薪酬	1,093,533.48	1,093,533.48	-
应交税费	1,526,215.68	1,526,215.68	-
其他应付款	309,009.76	298,462.26	-10,547.50
其中：应付利息	10,547.50	-	-10,547.50
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	12,752,812.36	12,752,812.36	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	12,752,812.36	12,752,812.36	-
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	10,000,000.00	10,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	982,934.94	982,934.94	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	2,180,950.34	2,180,950.34	-
未分配利润	9,578,553.00	9,578,553.00	-
所有者权益(或股东权益)合计	22,742,438.28	22,742,438.28	-
负债和所有者权益(或股东权益)总计	35,495,250.64	35,495,250.64	-

各项目调整情况的说明：详见本财务报表附注四、20、(4)。

(4) 2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

2019 年 1 月 1 日，公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	2,080,200.60	应收票据	摊余成本	669,650.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,410,550.60

上述新金融工具准则对公司 2019 年年初留存收益无重大影响。

2019年1月1日，公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表

公司财务报表	2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示的余额）	2,080,200.60	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	-	1,410,550.60	-	-
应收票据（按新金融工具准则列示的余额）	-	-	-	669,650.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资（按原金融工具准则列示的余额）	-	-	-	-
加：自应收票据转入(原金融工具准则)	-	1,410,550.60	-	-
应收款项融资（按新金融工具准则列示的余额）	-	-	-	1,410,550.60

公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于2019年1月1日，将公司的银行承兑汇票1,410,550.60元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

21、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

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

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

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

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

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

(5) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则

会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

本公司 2011 年起被政府部门认定为高新技术企业，实际减按 15%的税率征收企业所得税。2017 年 10 月 23 日通过复审，在未来 3 年内继续实际减按 15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目附注

说明：本财务报表附注的期初余额指 2019 年 1 月 1 日财务报表余额，期末余额指 2019 年 12 月 31 日财务报表余额，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	341,674.67	422,324.77
银行存款	11,825,683.13	1,875,931.33
合计	12,167,357.80	2,298,256.10

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	(注)期初余额
商业承兑汇票	12,797,500.00	669,650.00

注：期初余额与上年年末余额(2018 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注三、20、(4)之说明。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	12,697,500.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	31,407,922.85
1 至 2 年	1,521,307.00
2 至 3 年	114,480.00
3 至 4 年	57,477.00
4 至 5 年	12,650.00
小计	33,113,836.85
减：坏账准备	1,140,832.49
合计	31,973,004.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,113,836.85	100.00%	1,140,832.49	3.45%	31,973,004.36
其中：					
账龄组合	33,113,836.85	100.00%	1,140,832.49	3.45%	31,973,004.36
合计	33,113,836.85	100.00%	1,140,832.49	3.45%	31,973,004.36

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,385,128.35	100.00%	641,254.62	3.31%	18,743,873.73
其中：					
账龄组合	19,385,128.35	100.00%	641,254.62	3.31%	18,743,873.73

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
合计	<u>19,385,128.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>641,254.62</u>	<u>3.31%</u>	<u>18,743,873.73</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,407,922.85	942,237.69	3.00%
1 至 2 年	1,521,307.00	152,130.70	10.00%
2 至 3 年	114,480.00	22,896.00	20.00%
3 至 4 年	57,477.00	17,243.10	30.00%
4 至 5 年	<u>12,650.00</u>	<u>6,325.00</u>	50.00%
合计	<u>33,113,836.85</u>	<u>1,140,832.49</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	641,254.62	499,577.87	-	-	-	1,140,832.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	9,330,230.00	279,906.90	1 年以内	28.18%
第二名	非关联方	5,783,558.20	173,506.75	1 年以内	17.47%
第三名	非关联方	3,876,940.00	116,308.20	1 年以内	11.71%
第四名	非关联方	2,915,920.00	87,477.60	1 年以内	8.81%
第五名	非关联方	<u>1,827,167.80</u>	<u>54,815.03</u>	1 年以内	<u>5.52%</u>
合计		<u>23,733,816.00</u>	<u>712,014.48</u>		<u>71.69%</u>

4、应收款项融资

项目	期末余额	(注)期初余额
银行承兑汇票	1,174,100.00	1,410,550.60

注：期初余额与上年年末余额(2018 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注三、20、(4)之说明。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,803,492.80	99.63%	623,104.20	99.00%
1 至 2 年	18,960.28	0.28%	3,315.00	0.53%
2 至 3 年	3,315.00	0.05%	2,800.00	0.44%
3 年以上	<u>2,974.20</u>	<u>0.04%</u>	<u>174.20</u>	<u>0.03%</u>
合计	<u>6,828,742.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>629,393.40</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	6,049,209.00	88.58%	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	171,000.00	2.50%	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	103,556.95	1.52%	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	94,771.35	1.39%	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	<u>44,000.00</u>	<u>0.64%</u>	1 年以内	未到结算期
合计		<u>6,462,537.30</u>	<u>94.63%</u>		

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>640,666.15</u>	<u>163,278.37</u>
合计	<u>640,666.15</u>	<u>163,278.37</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	579,918.66
1 至 2 年	63,494.50
2 至 3 年	-
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	-
5 年以上	96,600.00
小计	770,013.16
减：坏账准备	<u>129,347.01</u>
合计	<u>640,666.15</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	501,724.04	29,600.00
押金、保证金	191,600.00	181,600.00
往来款	76,689.12	10,707.60
合计	770,013.16	221,907.60

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额	58,629.23	-	-	58,629.23
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	70,717.78	-	-	70,717.78
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	129,347.01	-	-	129,347.01

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	58,629.23	70,717.78	-	-	-	129,347.01

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
王鑫炜	备用金	212,000.00	1 年以内	27.53%	6,360.00
凌晓	备用金	160,000.00	1 年以内	20.78%	4,800.00
上海申联进出口贸易有限公司	押金	96,360.00	5 年以上	12.51%	96,360.00
中国电子科技集团公司第三十研究所	保证金	50,000.00	1-2 年	6.49%	5,000.00
上海鑫舛诚节能科技有限公司	押金	30,000.00	3-4 年	3.90%	9,000.00
合计		548,360.00		71.21%	121,520.00

注：以上单位及个人，与本公司关系均为非关联方。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,281,584.53	-	7,281,584.53	6,794,698.20	-	6,794,698.20
在产品	1,847,364.31	-	1,847,364.31	2,105,820.60	-	2,105,820.60
发出商品	1,424,192.24	-	1,424,192.24	231,503.35	-	231,503.35
库存商品	812,707.39	-	812,707.39	816,839.36	-	816,839.36
委托加工物资	23,735.64	-	23,735.64	70,164.88	-	70,164.88
在途物资	<u>3,996.55</u>	=	<u>3,996.55</u>	<u>1,417.41</u>	=	<u>1,417.41</u>
合计	<u>11,393,580.66</u>	=	<u>11,393,580.66</u>	<u>10,020,443.80</u>	=	<u>10,020,443.80</u>

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	611,288.58	1,130,657.23
固定资产清理	=	=
合计	<u>611,288.58</u>	<u>1,130,657.23</u>

(1) 固定资产情况

项目	研发设备	办公设备	生产设备	合计
① 账面原值				
期初余额	3,389,799.79	410,753.86	886,206.03	4,686,759.68
本期增加金额	163,378.23	26,602.39	47,410.00	237,390.62
其中：购置	163,378.23	26,602.39	47,410.00	237,390.62
本期减少金额	-	43,154.40	49,281.10	92,435.50
其中：处置或报废	-	43,154.40	49,281.10	92,435.50
期末余额	3,553,178.02	394,201.85	884,334.93	4,831,714.80
② 累计折旧				
期初余额	2,377,592.87	316,572.72	861,936.86	3,556,102.45
本期增加金额	681,319.50	60,972.86	13,542.36	755,834.72
其中：计提	681,319.50	60,972.86	13,542.36	755,834.72
本期减少金额	-	42,722.67	48,788.28	91,510.95
其中：处置或报废	-	42,722.67	48,788.28	91,510.95
期末余额	3,058,912.37	334,822.91	826,690.94	4,220,426.22
③ 减值准备				

项目	研发设备	办公设备	生产设备	合计
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	494,265.65	59,378.94	57,643.99	611,288.58
期初账面价值	1,012,206.92	94,181.14	24,269.17	1,130,657.23

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
① 账面原值			
期初余额	356,702.11	10,377.36	367,079.47
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	356,702.11	10,377.36	367,079.47
② 累计摊销			
期初余额	42,828.16	86.48	42,914.64
本期增加金额	35,670.12	1,037.76	36,707.88
其中：计提	35,670.12	1,037.76	36,707.88
本期减少金额	-	-	-
期末余额	78,498.28	1,124.24	79,622.52
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	278,203.83	9,253.12	287,456.95
期初账面价值	313,873.95	10,290.88	324,164.83

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,270,179.50	190,526.93	699,883.85	104,982.58

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	81,000.00	-

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	(注 1)期初余额
质押借款	-	2,000,000.00
保证借款(注 2)	4,000,000.00	4,500,000.00
短期借款应付利息	4,931.50	10,547.50
合计	4,004,931.50	6,510,547.50

注 1：期初余额与上年年末余额(2018 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注三、20、(4)之说明。

注 2：公司与农业银行签订贷款协议，贷款金额 400 万元，贷款期限为 2019 年 7 月 8 日-2020 年 7 月 7 日，贷款年利率为 4.50%。该笔贷款由自然人股东姜伟伟、自然人姚奕羽提供连带责任保证。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,396,093.82	3,130,578.11
软件	-	124,000.00
合计	2,396,093.82	3,254,578.11

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	50,352.24	69,475.33

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,010,534.28	9,298,375.25	9,012,655.50	1,296,254.03
离职后福利-设定提存计划	82,999.20	928,916.70	938,227.30	73,688.60
辞退福利	-	40,000.00	40,000.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>1,093,533.48</u>	<u>10,267,291.95</u>	<u>9,990,882.80</u>	<u>1,369,942.63</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	953,546.58	8,214,916.71	7,935,952.36	1,232,510.93
职工福利费	-	322,278.42	322,278.42	-
社会保险费	43,159.70	560,145.20	555,268.80	48,036.10
其中：医疗保险费	38,463.10	496,158.80	492,195.10	42,426.80
工伤保险费	647.80	11,758.60	11,263.10	1,143.30
生育保险费	4,048.80	52,227.80	51,810.60	4,466.00
住房公积金	13,828.00	181,817.00	179,938.00	15,707.00
工会经费和职工教育经费	=	<u>19,217.92</u>	<u>19,217.92</u>	=
合计	<u>1,010,534.28</u>	<u>9,298,375.25</u>	<u>9,012,655.50</u>	<u>1,296,254.03</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	80,974.80	902,802.60	912,321.80	71,455.60
失业保险费	<u>2,024.40</u>	<u>26,114.10</u>	<u>25,905.50</u>	<u>2,233.00</u>
合计	<u>82,999.20</u>	<u>928,916.70</u>	<u>938,227.30</u>	<u>73,688.60</u>

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,375,722.89	944,763.34
增值税	2,244,856.06	505,585.81
城市维护建设税	112,242.80	25,279.29
教育费附加	67,345.68	15,167.57
地方教育费附加	44,897.12	5,055.86
个人所得税	32,107.93	18,360.68
印花税	<u>20,707.90</u>	<u>12,003.13</u>
合计	<u>5,897,880.38</u>	<u>1,526,215.68</u>

17、其他应付款

项目	期末余额	(注)期初余额
应付利息	-	-
应付股利	12,900,000.00	-
其他应付款	<u>294,514.96</u>	<u>298,462.26</u>
合计	<u>13,194,514.96</u>	<u>298,462.26</u>

注：期初余额与上年年末余额(2018年12月31日)的差异详见本财务报表附注三、20、(3)之说明。

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	12,900,000.00	-	-

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	139,001.55	151,883.27
暂收款	80,513.41	71,578.99
保证金	<u>75,000.00</u>	<u>75,000.00</u>
合计	<u>294,514.96</u>	<u>298,462.26</u>

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末不满足终止确认条件的商业承兑汇票	12,697,500.00	-

19、股本

股东	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注 2)	小计	
姜伟伟	4,859,890.00	-	-	-	2,503,900.00	2,503,900.00	7,363,790.00
葛宇青	2,663,900.00	-	-	-	-2,663,900.00	-2,663,900.00	-
梁远勇	<u>2,476,210.00</u>	-	-	-	159,000.00	159,000.00	<u>2,635,210.00</u>
俞乐华	=	=	=	=	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>10,000,000.00</u>

注 1：2019 年 12 月 3 日，公司发布股票解除限售公告，本批次股票解除限售数量总额为 1,997,925 股，其中股东葛宇青解除限售数量 1,997,925 股，合计占公司总股本的比例是 19.97925%，可转让时间为 2019 年 12 月 6 日。

注 2：本年度股东变动情况，详见本财务报表附注一。

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	982,934.94	-	-	982,934.94

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,180,950.34	2,819,049.66	-	5,000,000.00

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,578,553.00	2,412,186.62
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	9,578,553.00	2,412,186.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	31,191,569.90	11,851,518.20
减: 提取法定盈余公积	2,819,049.66	1,185,151.82
应付普通股股利(注)	15,400,000.00	3,500,000.00
期末未分配利润	22,551,073.24	9,578,553.00

注:

(1) 2019 年 4 月 17 日, 公司召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度利润分配方案》: 以公司总股本 10,000,000 股为基数, 每 10 股派发现金红利 2.50 元(含税), 共派发现金红利 2,500,000.00 元。

(2) 2019 年 12 月 31 日, 公司召开的 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《2019 年半年度利润分配方案》: 以公司总股本 10,000,000 股为基数, 每 10 股派发现金红利 12.90 元(含税), 共派发现金红利 12,900,000.00 元。

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,910,384.11	11,928,817.63	30,159,399.32	7,952,450.77

(2) 按产品类型

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
跳频滤波器	40,731,330.55	5,975,814.53	8,693,648.92	1,581,000.97
恒温晶振	19,794,740.95	5,902,084.52	19,826,365.29	6,082,706.46
其他产品	<u>384,312.61</u>	<u>50,918.58</u>	<u>1,639,385.11</u>	<u>288,743.34</u>
合计	<u>60,910,384.11</u>	<u>11,928,817.63</u>	<u>30,159,399.32</u>	<u>7,952,450.77</u>

(3) 按主营业务收入前五名客户列示

<u>客户名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>本期发生额</u>	<u>占营业收入本期 发生额的比例</u>
第一名	非关联方	10,225,685.58	16.79%
第二名	非关联方	9,024,033.50	14.82%
第三名	非关联方	9,019,719.00	14.81%
第四名	非关联方	6,331,663.66	10.40%
第五名	非关联方	<u>4,587,140.80</u>	<u>7.53%</u>
合计		<u>39,188,242.54</u>	<u>64.35%</u>

24、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	325,755.19	149,528.99
教育费附加	195,453.12	89,717.39
地方教育费附加	118,450.40	39,353.46
印花税	<u>20,707.90</u>	<u>12,003.13</u>
合计	<u>660,366.61</u>	<u>290,602.97</u>

25、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
业务招待费	857,725.86	689,125.08
差旅费	342,461.02	275,285.28
职工薪酬	339,061.93	228,938.41
运杂费	57,252.45	48,927.66
交通费	55,729.03	54,761.59
进出口业务费	10,140.59	12,782.13
办公用品	7,999.03	7,918.65
业务宣传费	1,030.00	80,557.36
修理费	-	3,604.57
销售服务费	-	216.00
其他	<u>1,521.25</u>	-
合计	<u>1,672,921.16</u>	<u>1,402,116.73</u>

26、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	1,940,648.87	1,960,700.67
租赁费	873,381.72	829,254.32
服务费	403,810.48	476,083.54
水电费	239,362.95	264,303.96

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
折旧及摊销	97,004.06	92,842.77
聘请中介机构费用	83,773.58	70,000.00
办公费	77,847.02	48,783.76
交通费	71,522.42	80,747.89
业务招待费	29,235.81	-
通讯费	10,596.31	46,509.80
差旅费	3,807.44	-
劳动保护费	2,695.70	3,153.39
修缮费	2,360.00	5,961.03
其他	<u>34,418.71</u>	<u>313.60</u>
合计	<u>3,870,465.07</u>	<u>3,878,654.73</u>

27、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	5,066,494.40	3,639,885.33
材料	1,457,677.23	1,057,510.81
折旧及摊销	681,295.00	729,349.28
差旅费	103,933.15	98,277.37
检测调试费	40,150.94	99,517.17
办公费	22,991.03	10,617.64
知识产权事务费	17,578.12	8,280.00
维修费	16,856.37	4,757.28
其他	<u>8,856.64</u>	<u>-</u>
合计	<u>7,415,832.88</u>	<u>5,648,194.88</u>

28、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
票据贴息	671,436.44	35,918.66
利息支出	341,677.67	217,211.97
利息收入	-7,405.92	-6,440.42
汇兑损益	-306.18	883.04
手续费	<u>22,065.89</u>	<u>15,362.86</u>
合计	<u>1,027,467.90</u>	<u>262,936.11</u>

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	38,033.00	-
个税手续费返还	5,317.99	31,902.16
合计	43,350.99	31,902.16

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-499,577.87	-
其他应收款坏账损失	-70,717.78	=
合计	-570,295.65	=

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-358,910.18

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,250,018.41	3,017,007.50	2,250,018.41
其他	1.51	=	1.51
合计	2,250,019.92	3,017,007.50	2,250,019.92

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海市莘庄工业区企业扶持金	570,000.00	-	与收益相关
科技小巨人企业认定资助款	500,000.00	-	与收益相关
2019 年 232 个重点项目立项资助资金	500,000.00	-	与收益相关
科技创新创业和成果转化政策补贴	400,000.00	-	与收益相关
高新技术成果转化财政扶持资金	216,000.00	179,000.00	与收益相关
履约贷保证金补贴	62,750.01	33,600.00	与收益相关
残保金超比例奖金	1,268.40	1,502.50	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	-	2,760,000.00	
跳频大功率螺旋补贴	-	40,000.00	
专利补助	=	2,905.00	
合计	2,250,018.41	3,017,007.50	

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款及滞纳金	-	4,717.97	-

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	924.55	1,660.48	924.55
合计	924.55	6,378.45	924.55

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,950,638.02	1,334,077.34
递延所得税费用	-85,544.35	222,468.62
合计	4,865,093.67	1,556,545.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	36,056,663.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	15.00%
调整以前期间所得税的影响	-630,767.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,361.46
所得税费用	4,865,093.67

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴	2,293,369.40	1,177,007.50
收到的利息收入	7,405.92	6,440.42
收到的往来款	-	1,203,393.64
合计	2,300,775.32	2,386,841.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	3,627,420.19	4,336,592.58
备用金及往来	552,052.86	883,454.42
合计	4,179,473.05	5,220,047.00

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,191,569.90	11,851,518.20
加：资产减值准备	-	358,910.18
信用减值准备	570,295.65	-

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	755,834.72	808,215.72
无形资产摊销	36,707.88	26,811.13
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	924.55	1,660.48
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	770,742.49	218,095.01
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-85,544.35	222,468.62
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,373,136.86	-3,892,673.51
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-32,308,562.34	-12,809,951.56
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	3,782,378.54	2,229,225.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,341,210.18	-985,720.71

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
1 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	12,167,357.80	2,298,256.10
减：现金的年初余额	2,298,256.10	2,955,837.01
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	9,869,101.70	-657,580.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	12,167,357.80	2,298,256.10
其中：库存现金	341,674.67	422,324.77
可随时用于支付的银行存款	11,825,683.13	1,875,931.33
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	12,167,357.80	2,298,256.10

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,320.97	6.9762	23,167.75

38、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市莘庄工业区企业扶持金	570,000.00	营业外收入	570,000.00
科技小巨人企业认定资助款	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2019 年 232 个重点项目立项资助资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
科技创新创业和成果转化政策补贴	400,000.00	营业外收入	400,000.00
高新技术成果转化财政扶持资金	216,000.00	营业外收入	216,000.00
履约贷保证金补贴	62,750.01	营业外收入	62,750.01
稳岗补贴	38,033.00	营业外收入	38,033.00
个税手续费返还	5,317.99	其他收益	5,317.99
残保金超比例奖金	1,268.40	营业外收入	1,268.40
合计	2,293,369.40		2,293,369.40

六、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

控股股东名称	控股股东类型	对本企业的持股 比例	对本企业表决权 比例	本企业最终控 制方
姜伟伟	自然人	73.6379%	73.6379%	姜伟伟

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
葛宇青(注 1)	公司原股东、原董事
梁远勇	公司股东、董事、总经理
薛代彬	公司董事、副总经理
赵 刚	公司董事
苏州睿之文企业咨询服务有限公司	公司董事赵刚持股比例 60%的企业
贾 健(注 2)	公司原董事
上海安津资产管理有限公司	公司董事贾健持股比例 90%的企业
温海平	公司董事
马金刚	公司监事
赵梓槟	公司监事
唐新发	职工监事
张 玉	财务负责人、董事会秘书
上海煜疆制冷设备有限公司	公司财务负责人、董事会秘书张玉 100%持股并担任法定代表人的企业
姚奕羽	实际控制人直系亲属

注 1：公司原股东、董事葛宇青于 2019 年 5 月离职，经公司第二届董事会第七次会议决议，2019 年第一次临时股东大会决议，任命温海平为公司董事。

注 2：公司原董事贾健于 2019 年 9 月离职，经公司第二届董事会第十次会议决议，2019 年第三次临时股东大会决议，任命赵刚为公司董事。

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
姜伟伟、姚奕羽	4,000,000.00	2019 年 7 月 5 日	2020 年 7 月 6 日	否
姜伟伟、姚奕羽	2,000,000.00	2019 年 9 月 30 日	2019 年 11 月 21 日	是
姜伟伟、姚奕羽	1,500,000.00	2017 年 8 月 14 日	2019 年 9 月 26 日	是
姜伟伟、姚奕羽	3,000,000.00	2018 年 6 月 5 日	2019 年 5 月 28 日	是
姜伟伟、姚奕羽	2,000,000.00	2018 年 9 月 7 日	2019 年 9 月 12 日	是

(2) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	1,104,821.71	860,374.29

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

租赁

<u>剩余租赁期限</u>	<u>最低租赁付款额</u>
1 年以内	421,831.54

除上述租赁事项外，本报告期内无其他应披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

本报告期内无应披露的其他重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据 2020 年 4 月 6 日公司第二届董事会第十八次会议决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东派送每 10 股 15 元（含税）的现金红利，共计派发 1,500 万元的红利。该利润分配预案尚须获得公司 2019 年度股东大会审议通过。

九、其他重要事项

本报告期内无应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,293,369.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-923.04
所得税影响额	<u>-343,866.95</u>
合计	<u>1,948,579.41</u>

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	85.06%	3.12	3.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	79.74%	2.92	2.92

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室