



中信科技

NEEQ : 832858

苏州中信科技股份有限公司

Suzhou Zhongxin Scientific Crop..



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	25
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目		释义
中信科技、公司、股份公司、本公司	指	苏州中信科技股份有限公司
盈富泰克	指	盈富泰克创业投资有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	苏州中信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州中信科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州中信科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《苏州中信科技股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》

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。

公司负责人邱九根、主管会计工作负责人邱九根及会计机构负责人（会计主管人员）邱小彦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（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

销售渠道系企业重大商业秘密。对外公开下游信息，可能使企业丧失核心竞争优势，导致顾客流失，形成不可挽回的损失。故申请准予我公司在《2019 年年度报告》中豁免披露前五大客户名称。

【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
应收账款较大的风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净值为 1,404.47 万元，占当期营业收入比例为 20.81%。公司的应收账款较为分散。虽然公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性小，但是应收账款期末余额较大影响了公司的资金流动性风险，可能对公司经营业务的资金周转产生一定的影响，降低公司资金周转效率，增加公司的运营成本，对公司的资金管理造成压力。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为铜带、铝杆等金属及合金材料，2019 年铜消耗金额占营业成本的 32.61%；2019 年铝消耗金额占营业成本的 59.45%。铜带、铝杆的采购价格与国内基准铜、铝价格波动具有较高的关联性，尽管公司在销售合同确定时会及时签订主要材料采购合同以锁定原材料的价格，但是市场基准铜、铝价格的波动对本公司盈利的稳定性有一定的影响。报告期内，现货铜价格比去年同期增加 1.68%、现货铝价格比去年同期增加 8.03%，存在受原材料价格波动的风险。

资产负债率较高的风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 65.42%，相对较高。由于公司向上游供应商采购存在一定账期，应付账款余额较大，另外，公司短期借款余额较大，导致公司资产负债率处于较高水平。公司多年经营发展过程中，与多家银行建立良好的合作关系，主要供应商稳定，商业信用良好。但若公司因财务状况恶化等不利因素违约或发生其他可能影响公司偿还债务能力的不利情况，则资产负债率较高的情形会给公司的生产经营带来一定的风险。
实际控制人不当控制风险	报告期内，公司控股股东和实际控制人是邱九根、徐金妹，其中邱九根持有公司 7,500,000 股股份，占公司股份总额的 56.25%，且担任本公司董事长兼总经理；徐金妹持有公司 2,500,000 股股份，占公司股份总额的 18.75%，担任本公司董事。邱九根、徐金妹合计持有公司 10,000,000 股股份，占股份总额的 75%。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但邱九根、徐金妹仍可能利用实际控制人和主要决策者的地位，对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在损害本公司和偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
未弥补亏损金额较大的风险	从 2016 年开始，公司的产品结构方面发生了较大的变化，变化情况是加大技术含量较高、毛利率较高的铜包铝的生产销售，停止了营业额较大成本率较高但是毛利率水平较低的铝杆的生产和销售，与铝杆客户粘性减弱，因此长账龄应收账款金额占比提升。按会计政策计提坏账，导致资产减值损失增加，致使公司年度净利润减少，产生亏损。截止 2019 年 12 月 31 日，未弥补亏损仍达实收股本总额的 1/3。公司营业额较去年同期相比减少了 17.38%；净利润较上年同期相比增加了 70.30%；毛利率较上年同期相比略有增加。铜包铝产品受市场竞争的加剧，产品价格、销售受行业影响，本期铜包铝销售与去年同期相比有所减少。虽然公司积极开拓铜包铝客户，加大销售渠道的建设，但若铜包铝出现销售不佳的状况，则会产生营业收入持续下滑的风险，从而对公司的收益带来不利影响。
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	苏州中信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Zhongxin Scientific Crop..
证券简称	中信科技
证券代码	832858
法定代表人	邱九根
办公地址	江苏省苏州市吴江区七都镇太湖高新技术开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邱佳音
职务	董事会秘书
电话	13806256388
传真	0512-63817888
电子邮箱	carrieqjy@163.com
公司网址	www.zhongxinkj.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市吴江区七都镇太湖高新技术开发区 215234
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	2002 年 9 月 10 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—电气机械和器材制造业（C38）—电线、电缆、光缆及电工器材制造（C383）—电线、电缆制造（C3831）
主要产品与服务项目	铜包铝排（CCAB）、铜包铝母线（CCA 硬态）、铜包铝成品线（CCA 软态）、铜包铝镁合金母线（CCAM 硬态）、铜包铝双金属排线系列产品的研发、制造与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,333,333
优先股总股本（股）	0
控股股东	邱九根、徐金妹
实际控制人及其一致行动人	邱九根、徐金妹

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	91320500742478468X	否
注册地址	江苏省苏州市吴江区太湖高新技术开发区	否
注册资本	13,333,333	否

五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层（01A、02、03、04）、17A、18A、24A、25A、26A
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邓明勇、顾勇
会计师事务所办公地址	无锡市新区龙山路4号C幢303室

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	67,479,248.88	81,674,497.96	-17.38%
毛利率%	8.56%	7.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,104,538.71	-10,452,315.85	70.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,081,138.71	-10,280,662.27	70.03%
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)	-15.85%	-39.64%	-
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)	-15.73%	-38.99%	-
基本每股收益	-0.23	-0.78	70.51%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	52,152,612.30	57,730,272.79	-9.66%
负债总计	34,116,153.68	36,589,275.46	-6.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,036,458.62	21,140,997.33	-14.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.59	-15.09%
资产负债率%(母公司)	65.42%	63.38%	-
资产负债率%(合并)	65.42%	63.38%	-
流动比率	0.88	0.97	-
利息保障倍数			-

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	2,971,794.78	7,765,396.67	-61.73%
应收账款周转率	1.49	1.64	-
存货周转率	6.13	6.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.66%	-22.43%	-
营业收入增长率%	-17.38%	-3.77%	-
净利润增长率%	70.30%	-144.20%	-

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	13,333,333	13,333,333	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	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	6,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,400.00
非经常性损益合计	-23,400.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-23,400.00

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		10,000.00		50,000.00
应收账款		18,749,400.56		37,071,060.21
应收票据及应收账	18,759,400.56		37,121,060.21	

款				
应付票据		1,500,000.00		
应付账款		7,484,726.27		11,259,852.44
应付票据及应付帐款	8,984,726.27		11,259,852.44	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属的行业为电线电缆用导体制造业，主要产品为铜包铝复合导体。公司致力于双金属复合导线新材料的研发及规模化生产，是国内最具实力的双金属复合导线生产厂家之一。公司产品质量符合中华人民共和国电子行业标准---《铜包铝线》SJ/T11223-2000。公司已通过 ISO9001: 2000 国际质量管理体系认证, SGS 欧盟环境管理体系认证, 是国家电控配电设备质量监督检验中心、上海机械工业电工材料及特种线缆产品质量监督检测中心检测和 AAA 资信企业、重合同守信用企业。铜包铝双金属排线作为电导体新材料, 广泛应用于: 低压、中压、高压配电盘、母线箱、高架母线槽系统、开关柜、电控箱、起重机电滑触线、母线中继系统、仪表盘、高中频加热设备、组合蓄电池连接、双金属接头、及铁路轨道等处作导体; 以及同轴电缆、高频信号传输电缆、电力电缆、控制电缆、音响电缆、电磁线和特殊漆包线、电焊机、点焊机、变压器、整流器、防爆电器等领域, 是必不可少的新材料。

公司拥有 26 项专利, 其中发明专利 9 项。目前正在申请 12 项发明专利, 拟通过对引进设备的消化—改进—创新, 进行工艺技术再升级, 从而形成多项关键技术, 包括复合双金属导线制造工艺技术、流体静力学挤压技术、复合金属热处理工艺技术和同心包覆焊接技术等。

公司的销售模式主要采用直销模式为主, 面向全国电子电器设备厂商, 通信行业、城市建设行业、电力行业、高铁行业等。公司的主要收入来源是铜包铝复合导体的销售。

报告期内及报告期后至报告披露日, 公司的商业模式未发生重大变化。

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, 公司营业收入 6,747.92 万元, 较上年同期减少 17.38%; 营业成本 6,170.09 万元, 较上年同期减少 18.67%; 净利润-310.45 万元, 较上年同期增加 70.30%; 毛利率为 8.56%, 较上年同期略有增加; 变动的原因是由于根据公司坏账政策计提的坏帐准备金比去年大幅减少, 导致营业利润增加。经营活动产生的现金流量净额为 2,971,794.78 元, 较上期减少 4,793,601.89 元, 减少 61.73%, 主要是因为收入减少, 导致销售商品、提供劳务收到的现金较去年下降, 同时由于期末应付账款余额减少且消耗上年度存货, 本期购买商品、接受劳务现金流量未有大幅度下降。近两年, 公司按会计政策计提坏账, 资产减值损失累积增加, 致使公司近两年净利润减少产生亏损。与此同时, 铜包铝产品受市场竞争的加剧, 产品价格、销售受行业影响, 本期铜包铝销售与去年同期有所减少。

报告期内，公司重视加强自身科技创新能力的建设，加大科技创新领域的研发投入。截至报告期末，公司共取得发明专利 9 项。公司研发能力的提升不仅保障了公司业务的良好运转，而且还提高了公司的竞争力。公司在巩固老客户的同时，不断开发新客户，培育潜在客户，开拓市场满足客户的需求。公司注重人才的培养，建立并推行了一线员工的培训制度，在操作技能、应急救援措施等方面不断对员工进行培训，提高员工的生产技能，并且对表现较为突出且学历较高的员工进行了重点培养，为公司的未来发展做好人才储备。同时，公司加强了营销队伍建设，加强部门职能化管理模式，完善公司的绩效管理考核制度，跟踪记录、考核每一个车间员工的工作表现，严格遵守公平、公正、公开原则，奖励分明，提高了员工的工作积极性，增加成品率，达到共赢。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	6,233,259.12	11.95%	5,088,453.36	8.81%	22.5%
应收票据	120,000.00	0.23%	10,000.00	0.02%	1,100.00%
应收账款	14,044,732.79	26.93%	18,749,400.56	32.48%	-25.09%
存货	9,440,345.01	18.10%	10,699,929.59	18.53%	-11.77%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,212,946.33	19.58%	10,935,805.32	18.94%	-6.61%
在建工程					
短期借款	24,000,000.00	46.02%	24,000,000.00	41.57%	0.00%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期货币资金 6,233,259.12 元，较上期增加 1,144,805.76 元，增加 22.5%，主要是承兑汇票银行保证金增加。

应收账款：本期应收账款 14,044,732.79 元，较上期减少 4,704,667.77 元，减少 25.09%，主要是由于公司停止了占用资金较大的铝杆的生产，与铝杆客户粘性减弱，部分应收款账龄变长，根据公司坏账政策计提的坏账 3,155,088.71 元。

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	67,479,248.88	-	81,674,497.96	-	-17.38%
营业成本	61,700,940.28	91.44%	75,865,051.29	92.89%	-18.67%
毛利率	8.56%	-	7.11%	-	-

销售费用	1,387,965.34	2.06%	1,677,972.84	2.05%	-17.28%
管理费用	2,862,006.75	4.24%	3,357,526.04	4.11%	-14.76%
研发费用	225,792.44	0.33%	225,326.57	0.28%	0.21%
财务费用	1,606,312.09	2.38%	1,949,326.64	2.39%	-17.60%
信用减值损失	-3,155,088.71	-4.68%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	0.00	0.00%	-10,982,597.03	-13.45%	-
其他收益	6,000.00	0.01%	19,360.00	0.02%	-
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	-201,946.94	-0.25%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-3,863,910.89	-5.73%	-13,026,311.52	-15.95%	70.34%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业外支出	29,400.00	0.04%	171,653.58	0.21%	-82.87%
净利润	-3,104,538.71	-4.60%	-10,452,315.85	-12.80%	70.30%

项目重大变动原因:

营业利润：本期营业利润-3,863,910.89 元，较上期增加 9,162,400.63 元，增加 70.34%，主要是由于根据公司坏账政策计提的坏账准备金比去年大幅减少，导致营业利润增加。

营业外支出：本期营业外支出 29,400 元，较上期减少 142,253.58 元，减少 82.87%，本期营业外支出仅是政府捐赠，没有其他事项。

净利润：本期净利润为-3,104,538.71 元，较上期增加 7,347,777.14 元，增加 70.30%，主要是由根据公司坏账政策新增计提的坏账准备金比去年大幅减少，净利润进一步增加。

(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	65,613,983.27	79,449,220.94	-17.41%
其他业务收入	1,865,265.61	2,225,277.02	-16.18%
主营业务成本	61,584,893.46	75,865,051.29	-18.82%
其他业务成本	116,046.82	-	-

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%	
铜包铝	65,613,983.27	97.24%	79,449,220.94	97.28%	-17.41%
其他业务	1,865,265.61	2.76%	2,225,277.02	2.72%	-16.18%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

无

(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	6,531,927.37	9.68%	否
2	第二名	6,020,584.36	8.92%	否
3	第三名	4,996,640.77	7.40%	否
4	第四名	4,613,441.29	6.84%	否
5	第五名	2,851,137.43	4.23%	否
合计		25,013,731.22	37.07%	-

(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	江西铜业集团铜板带有限公司	21,423,076.50	34.72%	否
2	江苏亨通电力特种导线有限公司	16,042,840.60	26.00%	否
3	新疆众和股份有限公司	5,094,598.21	8.26%	否
4	江苏华旺科技有限公司	3,399,077.31	5.51%	否
5	安徽杰冠贸易有限公司	1,926,122.36	3.12%	否
合计		47,885,714.98	77.61%	-

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	2,971,794.78	7,765,396.67	-61.73%
投资活动产生的现金流量净额	-1,036,170.69	-1,142,678.77	9.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,790,818.33	-5,734,435.41	51.33%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额为 2,971,794.78 元, 较上期减少 4,793,601.89 元, 减少 61.73%, 主要是因为收入减少, 导致销售商品、提供劳务收到的现金较去年下降, 同时由于期末应付账款余额减少且消耗上年度存货, 本期购买商品、接受劳务现金流量未有大幅度下降。

筹资活动产生的现金流量净额为-2,790,818.33 元, 较上期增加 2,943,617.08 元, 增加 51.33%, 主要当年支付融资租赁款提前结清, 扣除保证金, 实际支付现金减少, 偿还短期借款金额较上年度下降, 票据保证金到期约增加现金流量导致。

(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新金融工具准则

本公司于 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的贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类；非交易性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，也允许将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在金融资产减值方面，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、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，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。对于应收账款，选择按照整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于 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衔接调整。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。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司采用新金融工具准则对财务报表的影响如下，详见下表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
财务报表项目	计量类别	账面价值	财务报表项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,088,453.36	货币资金	摊余成本	5,088,453.36
应收票据	摊余成本	10,000.00	应收票据	摊余成本	10,000.00
应收账款	摊余成本	18,749,400.56	应收账款	摊余成本	18,749,400.56
应收款项融资	摊余成本	—	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	—

其他应收款	摊余成本	700,000.00	其他应收款	摊余成本	700,000.00
短期借款	摊余成本	24,000,000.00	短期借款	摊余成本	24,000,000.00
应付票据	摊余成本	1,500,000.00	应付票据	摊余成本	1,500,000.00
应付账款	摊余成本	7,484,726.27	应付账款	摊余成本	7,484,726.27
其他应付款	摊余成本	—	其他应付款	摊余成本	—
长期借款	摊余成本	—	长期借款	摊余成本	—

②财务报表列报

因本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，金融资产减值准备所形成的预期信用损失通过“信用减值损失”科目核算，利润表中应收款项减值损失自 2019 年 1 月 1 日起从“资产减值损失”项目调整至“信用减值损失”项目列报。该项列报项目的变更采用未来适用法，可比期间的财务报表未作追溯调整。

除以上列报项目调整外，本公司根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）、《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）的要求，对涉及的资产负债表和利润表的相关列报项目进行了调整。该等列报项目的变更，本公司采用追溯调整法，对可比期间财务报表的列报项目进行了相应调整。

三、 持续经营评价

报告期内，公司订单情况良好，经营情况保持良好的发展趋势，经营管理层、技术人员、业务人员工作稳定；公司及全体员工不存在重大违法、违规行为，也没有发生对持续经营能力有重大影响的事项。

随着国家对电网建设的大力推进说明电线电缆行业面临难逢的市场契机。线缆行业需求快速增长势必为公司的持续经营和发展提供广阔的市场。为提高公司产品的竞争力和利润率，公司也不断的加强自身队伍的综合能力以提高公司的核心竞争力。

未来，随着公司研发团队的完善，产品的工艺技术升级，实现产品的全规格覆盖。公司将加大市场开发力度，提升产品的市场占有率。在国家倡导生态环保的大环境下，公司未来的业务发展将具有持续性和稳定性。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、应收账款较大的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净值为 1,404.47 万元，较期初相比下降 25.09%，应收账款周转率较去年同期微幅上升。公司的应收账款较为分散，相对于营业收入占比较高。同时，由于公司停止了占用资金较大的铝杆的生产，与铝杆客户粘性减弱，导致长账龄应收账款占比提升，存在一定的回收风险。

虽然公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性小，但是应收账款期末余额较大、长账龄应收账款占比提升影响了公司的资金流动性风险，可能对公司经营业务的资金周转产生一定的影响，降低公司资金周转效率，增加公司的运营成本，对公司的资金管理造成压力。

应对措施：针对应收账款风险，公司将结合经营中实际情况，持续加大应收账款资金回收的管理，定期跟踪与清理，将应收款工作纳入绩效考核。公司还将根据客户的资信状况，应收账款余额账龄以及可能影响客户付款能力的因素分析，加强内部审计监督力度，尽量避免或减少坏账的发生。

2、原材料价格波动风险

公司产品的原材料为铜带、铝杆等金属及合金材料，2019 年年度铜消耗金额占营业成本的 32.61%；2019 年年度铝消耗金额占营业成本的 59.45%。铜带、铝杆的采购价格与国内市场基准铜、铝价格波动具有较高的关联性，尽管公司在销售合同确定时会及时签订主要材料采购合同以锁定原材料的价格，但是市场基准铜、铝价格的波动对本公司盈利的稳定性有一定的影响。报告期内，现货铜价格比去年同期增加 1.68%、现货铝价格比去年同期增加 8.03%，存在受原材料价格波动的风险。

应对措施：公司一方面密切关注原材料行情波动，采取预订、锁单等措施减少原材料波动带来的损失。另一方面将继续提高现有材料的利用率，严格控制生产成品提高成品率。

3、资产负债率较高的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 65.42%，相对较高。由于公司向上游供应商采购存在一定账期，应付账款余额较大。另外，公司短期借款余额较大，导致公司资产负债率处于较高水平。公司多年经营发展过程中，与多家银行建立良好的合作关系，主要供应商稳定，商业信用良好。但若公司因财务状况恶化等不利因素违约或发生其他可能影响公司偿还债务能力的不利情况，则资产负债率较高的情形会给公司的生产经营带来一定的风险。

应对措施：公司将建立完善的投、融资机制，发行股票、债券等方式直接融资，分散融资风险；优化产品结构，提升附加值高、毛利率高的产品生产和销售，增强公司盈利能力。

4、实际控制人不当控制风险

报告期内，公司控股股东和实际控制人是邱九根、徐金妹，其中邱九根持有公司 7,500,000 股股份，占公司股份总额的 56.25%，且担任本公司董事长兼总经理；徐金妹持有公司 2,500,000 股股份，占公司股份总额的 18.75%，担任本公司董事。邱九根、徐金妹合计持有公司 10,000,000 股股份，占股份总额的 75%。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但邱九根、徐金妹仍可能利用实际控制人和主要决策者的地位，对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在损害本公司和偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司坚持建立和健全企业管理制度和体系，董事会、监事会及管理层坚持加强公司内部控制制度的学习，提高规范管理的意识，确保董事会、监事会及管理人员基于企业、股东利益履行各自职能，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

5、未弥补亏损金额较大的风险

截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计未弥补亏损金额 19,136,491.22 元。由于 2016 年公司的经营重点发生变更，停止营业额大、占用资金较大、毛利率较低的铝杆的生产，与铝杆客户粘性减弱，因此长账龄应收账款的金额占比提升。近两年，公司按会计政策计提坏账，资产减值损失累积增加，致使公司近两年净利润减少产生亏损。

应对措施：公司将持续优化公司产品质量，提高产品毛利，在保持公司业务增长速度的同时，加强对公司成本费用的控制，并积极开发新客户、优化管理现有公司客户群，加强公司内部管理层队伍建设与管理，提升公司管理团队水平，持续加大应收账款资金回收的管理，最终实现公司盈利能力的提升。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	
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	
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.(二)
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	五.二.(三)
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）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6月4日		挂牌	同业竞争承诺	关于避免与公司产生新的或潜在的同业竞争的承诺	正在履行中

其他股东	2015年6月 4日		挂牌	同业竞争 承诺	关于避免与公司 产生新的或潜在 的同业竞争的承 诺	正在履行中
董监高	2015年6月 4日		挂牌	同业竞争 承诺	关于避免与公司 产生新的或潜在 的同业竞争的承 诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免未来可能发生同业竞争而损害公司及其他股东的利益，控股股东、实际控制人（邱九根、徐金妹）、主要股东盈富泰克创业投资有限公司以及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均向本公司出具《避免同业竞争承诺函》，做出如下承诺：

本公司/本人持权益达 51%以上的子公司以及本公司/本人实际控制的公司（“附属公司”）目前并没有直接或间接地从事任何与股份公司以及股份公司的控股子公司的营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。

本公司/本人将不直接或间接对任何与股份公司及其控股子公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。

本公司/本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司以及股份公司的控股子公司的营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本公司/本人及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司以及股份公司的控股子公司生产经营构成竞争的业务，本公司/本人及附属公司会将上述商业机会让予股份公司或者股份公司的控股子公司。

若未来本公司/本人直接或间接投资的公司计划从事与股份公司及其控股子公司相同或相类似的业务，本公司/本人承诺将在股东大会和/或董事会针对该事项，或可能导致该事项实现及与其相关事项的表决中做出否定的表决。

如果本公司/本人违反上述承诺，本公司/本人同意给予股份公司赔偿。

本公司/本人确认上述每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

截至本报告出具日，公司未发生控股股东、实际控制人（邱九根、徐金妹）、主要股东盈富泰克创业投资有限公司、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员违反避免同行业竞争的承诺的行为。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	5,675,840.69	11.04%	用于短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,944,455.38	7.67%	用于短期借款抵押
其他货币资金	银行保证金	抵押	3,500,000.00	6.81%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	13,120,296.07	25.52%	-

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,333,333	100.00%	0	13,333,333	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	75.00%	0	10,000,000	75.00%
	董事、监事、高管	10,000,000	75.00%	0	10,000,000	75.00%
	核心员工					
总股本		13,333,333	-	0	13,333,333	-
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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邱九根	7,500,000	0	7,500,000	56.25%	7,500,000	0
2	徐金妹	2,500,000	0	2,500,000	18.75%	2,500,000	0
3	盈富泰克	3,333,333	0	3,333,333	25.00%	3,333,333	0
合计		13,333,333	0	13,333,333	100.00%	13,333,333	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

苏州中信科技股份有限公司的自然人股东邱九根与徐金妹为夫妻关系。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

公司的控股股东、实际控制人为邱九根、徐金妹，合计持有苏州中信科技股份有限公司 10,000,000 股股份，占公司股份总额 75.00%。邱九根是公司的创始人，自公司设立至今担任公司董事长兼总经理，能够对公司重大经营决策产生实质性影响。徐金妹与邱九根系夫妻关系，上述二人于 2015 年 4 月 5 日签署《一致行动人协议》，因此邱九根、徐金妹为一致行动人。

邱九根先生：1963 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师，中共党员。1983 年 7 月至 1991 年 12 月任吴江七都镇勇联经济合作社社长。1992 年 1 月至 2000 年 4 月任苏州巨通集团有限公司副总经理、财务总监。2002 年 9 月至 2014 年 3 月任中信有限董事长兼总经理；2014 年 4 月至今任公司董事长、董事、总经理。

徐金妹女士：1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998 年至 2002 年在德众汽修公司任文员。2002 年 9 月至 2014 年 3 月在中信有限任职办公室负责人；2014 年 4 月至今任职公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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	短期借款	吴江农村商业银行	银行机构	10,000,000	2018年3月13日	2019年3月13日	6.3075
2	短期借款	吴江农村商业银行	银行机构	12,000,000	2018年3月13日	2019年3月13日	6.3075
3	短期借款	吴江农村商业银行	银行机构	10,000,000	2019年3月13日	2020年3月13日	6.3075
4	短期借款	吴江农村商业银行	银行机构	12,000,000	2019年3月13日	2020年3月13日	6.3075
5	短期借款	吴江农村商业银行	银行机构	2,000,000	2018年7月24日	2019年7月20日	6.3075
6	短期借款	吴江农村商业银行	银行机构	2,000,000	2019年7月17日	2020年7月17日	6.3075
合计	-	-	-	48,000,000	-	-	-

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

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

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

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	
邱九根	董事长、总经理	男	1963 年 3 月	本科	2018 年 5 月 7 日	2021 年 5 月 6 日	是
徐金妹	董事	女	1963 年 6 月	高中	2018 年 5 月 7 日	2021 年 5 月 6 日	是
刘维平	董事	男	1964 年 2 月	硕士	2018 年 5 月 7 日	2021 年 5 月 6 日	否
朱培康	董事、副总经理	男	1975 年 11 月	大专	2018 年 5 月 7 日	2021 年 5 月 6 日	是
孙冬	董事	男	1984 年 12 月	本科	2018 年 5 月 7 日	2021 年 5 月 6 日	是
李旻	监事会主席	男	1972 年 9 月	硕士	2018 年 5 月 7 日	2021 年 5 月 6 日	否
崔培华	监事	男	1971 年 1 月	中专	2018 年 5 月 7 日	2021 年 5 月 6 日	是
孙培根	监事	男	1966 年 6 月	高中	2018 年 5 月 7 日	2021 年 5 月 6 日	是
邱勤学	副总经理	男	1974 年 12 月	大专	2018 年 5 月 7 日	2021 年 5 月 6 日	是
邱佳音	董事会秘书	女	1986 年 10 月	本科	2018 年 5 月 7 日	2021 年 5 月 6 日	是
邱小彦	财务总监	女	1980 年 1 月	大专	2018 年 5 月 7 日	2021 年 5 月 6 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

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：

本公司控股股东、实际控制人邱九根、徐金妹为夫妻关系；邱佳音为邱九根、徐金妹之女，与董事孙冬为夫妻关系。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员中相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
邱九根	董事长、总经理	7,500,000	0	7,500,000	56.25%	0
徐金妹	董事	2,500,000	0	2,500,000	18.75%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	75.00%	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

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

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	8
生产人员	38	36
销售人员	6	5
技术人员	7	7
财务人员	3	3
其他人员	5	5
员工总计	67	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	10	10
专科以下	53	50
员工总计	67	64

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

☐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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规则等相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且根据相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法运作，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。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护及平等的权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和成员均依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

不适用

(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	2	2019年4月11日，第二届董事会第三次会议审议通过了：一、《关于公司2018年度总经理工作报告》；二、《关于公司2018年度董事会工作报告》；三、《关于公司2018年度财务决算报告》；四、《关于公司2019年度财务预算报告》；五、《关于公司续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度财务审计机构的议案》；六、《关于公司2018年年度报告及摘要》；七、《关于公司2018年度利润分配方案》；八、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》。 2019年8月22日，第二届董事会第四次会议审议通过了：一、《关于公司2019年半年度报告的议案》；二、《关于公司未弥补亏损达实收资本三分之一的议案》；三、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	2019年4月11日，第二届监事会第三次会议审议通过了：一、《关于公司2018年度监事会工作报告》；二、《关于公司2018年度财务决算报告》；三、《关于公司2019年度财务预算报告》；四、《关于公司2018年年度报告及摘要》；五、《关于公司续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度财务审计机构的议案》；六、《关于公司2018年度利润分配方案》。 2019年8月22日，第二届监事会第四次

		会议审议通过了：一、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；二、《关于公司未弥补亏损达实收资本三分之一的议案》。
股东大会	2	2019 年 5 月 8 日，2018 年年度股东大会会议审议通过了：一、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》；二、《关于公司 2018 年度董事会工作报告》；三、《关于公司 2018 年度监事会工作报告》；四、《关于公司 2018 年度财务决算报告》；五、《关于公司 2019 年度财务预算报告》；六、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》；七、《关于公司续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度财务审计机构的议案》。 2019 年 9 月 12 日，苏州中信科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了：一、《关于公司未弥补亏损达实收股本三分之一的议案》。

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

公司召开的历届股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关议事规则的规定规范运行。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司各股东、董事、监事和高管符合《公司法》等法律法规的任职资格。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够有效执行，能够满足公司当前的发展需要。同时，公司将根据发展情况不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 4 月 7 日召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司认真执行信息披露义务及管理事务，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,公司严格按照该制度做好年报信息披露工作,未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

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	苏公 W[2020]A285 号
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	邓明勇、顾勇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	120,000
审计报告正文： 审计报告 苏公 W[2020]A285 号 苏州中信科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了苏州中信科技股份有限公司（以下简称“中信科技”）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，公允反映了中信科技 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，我们独立于中信科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 中信科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中信科技 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。	

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中信科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中信科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中信科技不能持续经营。

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

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。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国·无锡

中国注册会计师

2020 年 4 月 16 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	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,233,259.12	5,088,453.36
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	五、2	120,000.00	10,000.00
应收账款	五、3	14,044,732.79	18,749,400.56
应收款项融资			
预付款项	五、4	83,080.20	90,539.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5		700,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	9,440,345.01	10,699,929.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		8,393.76

流动资产合计		29,921,417.12	35,346,717.13
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	五、8	10,212,946.33	10,935,805.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	4,043,305.96	4,191,027.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	360,256.30	421,408.05
递延所得税资产	五、11	7,614,686.59	6,825,914.41
其他非流动资产	五、12		9,400.00
非流动资产合计		22,231,195.18	22,383,555.66
资产总计		52,152,612.30	57,730,272.79
流动负债：			
短期借款	五、13	24,000,000.00	24,000,000.00
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	五、14	3,500,000.00	1,500,000.00
应付账款	五、15	5,043,220.59	7,484,726.27
预收款项	五、16	90,332.61	179,901.85
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	859,835.42	866,672.23
应交税费	五、18	576,510.06	668,262.72

其他应付款	五、19	46,255.00	42,256.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20		1,817,862.96
其他流动负债			
流动负债合计		34,116,153.68	36,559,682.98
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	五、21		29,592.48
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			29,592.48
负债合计		34,116,153.68	36,589,275.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	13,333,333	13,333,333
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	23,790,395.04	23,790,395.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	49,221.80	49,221.80
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-19,136,491.22	-16,031,952.51
归属于母公司所有者权益合计		18,036,458.62	21,140,997.33
少数股东权益			
所有者权益合计		18,036,458.62	21,140,997.33
负债和所有者权益总计		52,152,612.30	57,730,272.79

法定代表人：邱九根

主管会计工作负责人：邱九根

会计机构负责人：邱小彦

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		67,479,248.88	81,674,497.96
其中：营业收入	五、26	67,479,248.88	81,674,497.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,194,071.06	83,535,625.51
其中：营业成本	五、26	61,700,940.28	75,865,051.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	411,054.16	460,422.13
销售费用	五、28	1,387,965.34	1,677,972.84
管理费用	五、29	2,862,006.75	3,357,526.04
研发费用	五、30	225,792.44	225,326.57
财务费用	五、31	1,606,312.09	1,949,326.64
其中：利息费用		1,647,360.94	1,993,623.31
利息收入		48,230.75	51,477.69
加：其他收益	五、32	6,000.00	19,360.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-3,155,088.71	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	0.00	-10,982,597.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	0.00	-201,946.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,863,910.89	-13,026,311.52
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五、36	29,400.00	171,653.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,893,310.89	-13,197,965.10
减：所得税费用	五、37	-788,772.18	-2,745,649.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,104,538.71	-10,452,315.85
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)		-3,104,538.71	
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)		-3,104,538.71	-10,452,315.85
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		-3,104,538.71	-10,452,315.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,104,538.71	
(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)		-0.23	-0.78
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.23	-0.78

法定代表人: 邱九根

主管会计工作负责人: 邱九根

会计机构负责人: 邱小彦

(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		43,216,009.05	52,241,042.20
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		8,393.76	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	54,230.75	3,570,837.69
经营活动现金流入小计		43,278,633.56	55,811,879.89
购买商品、接受劳务支付的现金		31,132,616.98	32,498,396.91
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		4,550,885.43	5,018,413.69
支付的各项税费		2,025,208.11	2,787,158.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	2,598,128.26	7,742,513.71
经营活动现金流出小计		40,306,838.78	48,046,483.22
经营活动产生的现金流量净额		2,971,794.78	7,765,396.67
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			100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,036,170.69	1,242,678.77

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		1,036,170.69	1,242,678.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,036,170.69	-1,142,678.77
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		24,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38		3,276,600.00
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	27,276,600.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	28,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,540,818.33	1,661,035.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	1,250,000.00	2,850,000.00
筹资活动现金流出小计		26,790,818.33	33,011,035.41
筹资活动产生的现金流量净额		-2,790,818.33	-5,734,435.41
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		-855,194.24	888,282.49
加：期初现金及现金等价物余额		3,588,453.36	2,700,170.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,733,259.12	3,588,453.36

法定代表人：邱九根

主管会计工作负责人：邱九根

会计机构负责人：邱小彦

(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	13,333,333				23,790,395.04				49,221.80		-16,031,952.51		21,140,997.33
加：会计政策变更													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	13,333,333				23,790,395.04				49,221.80		-16,031,952.51		21,140,997.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,104,538.71		-3,104,538.71
（一）综合收益总额											-3,104,538.71		-3,104,538.71
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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	13,333,333				23,790,395.04				49,221.80		-19,136,491.22		18,036,458.62

项目	2018 年										少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	13,333,333				23,790,395.04				49,221.80		-5,579,636.66		31,593,313.18
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	13,333,333				23,790,395.04				49,221.80		-5,579,636.66		31,593,313.18
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-10,452,315.85		-10,452,315.85
（一）综合收益总额											-10,452,315.85		-10,452,315.85
（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．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分 配													

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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	13,333,333				23,790,395.04				49,221.80		-16,031,952.51		21,140,997.33

法定代表人：邱九根

主管会计工作负责人：邱九根

会计机构负责人：邱小彦

苏州中信科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州中信科技股份有限公司（原名吴江市中信科技有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）成立于2002年9月10日，原系由自然人邱九根和邱勤学共同出资组建的有限责任公司。公司成立时注册资本为100万元，其中：邱九根出资75万元，占75%；邱勤学出资25万元，占25%。

2006年9月，股东邱勤学将其所持的本公司的股权全部转让给自然人徐金妹。

2008年9月，公司增资900万元，由股东邱九根和徐金妹分别增资675万元、225万元，增资后公司注册资本变更为1,000万元，其中：邱九根出资750万元，占75%；徐金妹出资250万元，占25%。

2011年9月，公司增资333.3333万元，全部由新股东盈富泰克创业投资有限公司（以下简称“盈富泰克”）出资。增资后公司注册资本变更为1333.3333万元，其中邱九根出资750万元，占56.25%；盈富泰克出资333.3333万元，占25%；徐金妹出资250万元，占18.75%。

2015年4月，公司以截至2014年12月31日止经审计后的净资产37,123,728.04元折股1333.3333万股，每股1元，折为股本1333.3333万元，公司变更为股份公司。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]3185号”函同意，本公司股票自2015年7月30日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：中信科技，证券代码：832858；转让方式：协议转让。

公司统一社会信用代码为91320500742478468X。

公司住所：七都镇太湖高新技术开发区。

公司法定代表人：邱九根。

2、公司行业性质

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为制造业（C）—电气机械和器材制造业（C38）；根据《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司所属行业为制造业（C）—电气机械和器材制造业（C38）—电线、电缆、光缆及电工器材制造（C383）—电线、电缆制造（C3831）。

3、公司经营范围

铜包铝线、铜包钢线、铜包铝排、铜杆、铜带、铜丝、铝杆、铝丝生产、销售。（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、公司主营业务

公司主要从事铜包铝复合导体、高纯度铝制品等研发、制造和销售。产品主要用于电线电缆、线圈设备、电子工业设备及各种配电、电控设备。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

5、公司基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，由经理层负责公司的日常经营管理。公司下设的职能部门为办公室、生产部、质量部、行政人事部、采购部、售后服务部、技术研发部、安全设备部、财务部。

6、财务报告批准报出

本财务报告于2020年4月16日经公司第二届董事会第五次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具

备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

6、金融工具

本公司于2019年1月1日起采用以下金融工具会计政策：

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。

本公司在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，

在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。

6.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本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。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资，列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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，除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

——不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产条件的金融资产均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。

——在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本公司可将金融资产不可撤销地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。

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

——取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

——相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

——相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

6.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

——对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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。

——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，本公司在后续期间，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。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规定之后发生的某一事件相联系，本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。

6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值

变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

6.2 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

6.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

——信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

——若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。

——同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

——金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

——对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

——预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

——债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

——同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

——债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

——作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

——预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

——借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

——债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

——本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

6.2.3 预期信用损失的确定

本公司对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

6.2.4 减记金融资产

当本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的，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。

6.3 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且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；
- 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

——被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。

——被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移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，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

6.4 金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

6.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

6.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

——承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。

——相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

——相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：

——该指定能够消除或显著减少会计错配；

——根据本公司正式书面文件载明的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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告；

——符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

6.4.1.2 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

6.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

6.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

6.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生金融工具处理：

- 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关；
- 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

6.6 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、应收款项

本公司于2019年1月1日起采用下列应收款项会计政策：

对于应收票据和应收账款，本公司采用简化计量方法，按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。(1)

单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照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

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并

且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

信用风险特征组合名称	信用风险特征组合确定依据	坏账准备计提的方法
组合一（账龄组合）	除单项计提坏账准备的应收款项和组合二、组合三中的应收款项以外的应收款项。以历史年度按账龄段划分的相同或类似信用风险特征的应收款项确定为账龄组合。	根据预计存续期和预期信用损失率计提
组合二（信用风险极低组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款项（如：应收票据——银行承兑汇票等）	根据预计存续期和预期信用损失率计提
组合三（合并范围内关联方组合）	本组合为合并范围内关联方之间的应收款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。	根据预计存续期和预期信用损失率计提

应收款项的账龄均基于有关应收款项的入账日期分析确定。

各组合预期信用损失率如下：

组合1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收票据（商业承兑汇票） 计提比例(%)	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5	5
1—2年	20	20	20
2—3年	50	50	50
3年以上	100	100	100

组合二（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

组合三（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

下述应收款项会计政策适用于2018年度及以前：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 100 万元
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%
1—2年	20%
2—3年	50%
3年以上	100%

注：本公司对不单独进行减值测试的应收账款，以及单独测试未发生减值的应收账款，以账龄为组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	坏账迹象明显
坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

（4）公司对其他应收款的期末余额采用个别认定法进行判断是否需要单独计提坏账

准备。

8、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货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

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

9、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

10、固定资产

（1）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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	3-5	5	31.67/19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

11、在建工程

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

12、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

14、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

16、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关

资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为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。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，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。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

17、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

18、收入

收入确认的一般方法：

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

收入确认的具体标准：

公司按合同（订单）约定发货，并经客户验收确认后作为收入实现。

19、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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，应当区分不同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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入

当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别处理。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日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。

公司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；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。

公司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：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

21、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

22、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

本公司于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的贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类；非交易性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，也允许将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在金融资产减值方面，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、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，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。对于应收账款，选择按照整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于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衔接调整。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。

于2019年1月1日，本公司采用新金融工具准则对财务报表的影响如下，详见下表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
财务报表项目	计量类别	账面价值	财务报表项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,088,453.36	货币资金	摊余成本	5,088,453.36
应收票据	摊余成本	10,000.00	应收票据	摊余成本	10,000.00
应收账款	摊余成本	18,749,400.56	应收账款	摊余成本	18,749,400.56
应收款项融资	摊余成本	—	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	—
其他应收款	摊余成本	700,000.00	其他应收款	摊余成本	700,000.00
短期借款	摊余成本	24,000,000.00	短期借款	摊余成本	24,000,000.00
应付票据	摊余成本	1,500,000.00	应付票据	摊余成本	1,500,000.00
应付账款	摊余成本	7,484,726.27	应付账款	摊余成本	7,484,726.27
其他应付款	摊余成本	—	其他应付款	摊余成本	—
长期借款	摊余成本	—	长期借款	摊余成本	—

②财务报表列报

因本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，金融资产减值准备所形成的预期信用损失通过“信用减值损失”科目核算，利润表中应收款项减值损失自2019年1月1日起从“资产减值损失”项目调整至“信用减值损失”项目列报。该项列报项目的变更采用未来适用法，可比期间的财务报表未作追溯调整。

除以上列报项目调整外，本公司根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）、《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）的要求，对涉及的资产负债表和利润表的相关列报项目进行了调整。该等列报项目的变更，本公司采用追溯调整法，对可比期间财务报表的列报项目进行了相应调整。

（2）重要会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

无。

五、财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类

项目	2019-12-31	2018-12-31
库存现金	47.72	2,938.97
银行存款	2,733,211.40	3,585,514.39
其他货币资金	3,500,000.00	1,500,000.00
合计	6,233,259.12	5,088,453.36

（2）货币资金中对使用有限制情况款项

限制类别	2019-12-31	备注
质押	3,500,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	3,500,000.00	—

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	120,000.00	—	120,000.00	10,000.00	—	10,000.00
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合 计	120,000.00	—	120,000.00	10,000.00	—	10,000.00

（2）期末已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
合 计	—

（3）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	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,434,441.80	—	21,065,322.18	—
商业承兑汇票	—	—	—	—

合 计	13,434,441.80	—	21,065,322.18	—
-----	---------------	---	---------------	---

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	928,115.16	2.09	928,115.16	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
组合一（账龄组合）	43,575,363.99	97.91	29,530,631.20	67.77	14,044,732.79
组合二（信用风险极低组合）	—	—	—	—	—
组合三（合并范围内关联方组合）	—	—	—	—	—
合 计	44,503,479.15	100.00	30,458,746.36	—	14,044,732.79

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	928,115.16	2.02	928,115.16	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	45,124,943.05	97.98	26,375,542.49	58.45	18,749,400.56
性质组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	46,053,058.21	100.00	27,303,657.65	—	18,749,400.56

期末组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	13,512,054.95	675,602.75	5.00%
1至2年	702,477.47	140,495.49	20.00%
2至3年	1,292,597.23	646,298.62	50.00%
3年以上	28,068,234.34	28,068,234.34	100.00%
合 计	43,575,363.99	29,530,631.20	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期计提	本期转回或收回	本期转销或核销	期末数
应收账款坏账准备	27,303,657.65	3,155,088.71	—	—	30,458,746.36

(3) 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
吴江三联电工材料有限公司	非关联方	4,286,910.50	9.63	4,286,910.50
常州玉发电线电缆有限公司	非关联方	2,643,905.84	5.94	132,195.29
苏州华裕复合材料厂	非关联方	2,075,033.76	4.66	2,075,033.76
吴江中远电工有限公司	非关联方	2,058,413.30	4.63	2,058,413.30
湖州隆达电工器材有限公司	非关联方	1,743,351.33	3.92	1,743,351.33
合 计	—	12,807,614.73	28.78	10,295,904.18

(4) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	83,080.20	100.00	90,539.86	100.00
1 至 2 年	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—
合计	83,080.20	100.00	90,539.86	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额金额前五名的预付款项汇总金额为 81,510.20元, 占预付账款期末余额合计数的 98.11%。

5、其他应收款

项目	2019-12-31	2018-12-31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	—	700,000.00
合计	—	700,000.00

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合一（账龄组合）	—	—	—	—	—
组合二（信用风险极低组合）	—	—	—	—	—
组合三（合并范围内关联方组合）	—	—	—	—	—

合 计	—	—	—	—	—
-----	---	---	---	---	---

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	—	—	—	—	—
性质组合	—	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	700,000.00	100.00	—	—	700,000.00
合 计	700,000.00	100.00	—	—	700,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期计提	本期转回或收回	本期转销或核销	期末数
其他应收款坏账准备	—	—	—	—	—

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,097,537.73	—	1,097,537.73	1,839,221.31	—	1,839,221.31
库存商品	7,686,338.19	—	7,686,338.19	8,156,875.88	—	8,156,875.88
低值易耗品	656,469.09	—	656,469.09	703,832.40	—	703,832.40
合计	9,440,345.01	—	9,440,345.01	10,699,929.59	—	10,699,929.59

(2) 期末存货无可变现净值低于账面成本的情形，故未计提跌价准备。

(3) 期末存货中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	2019-12-31	2018-12-31
预缴所得税	—	8,393.76
合计	—	8,393.76

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 2018-12-31	11,738,417.89	6,454,772.22	583,693.48	843,993.36	19,620,876.95
2. 本期增加金额	—	156,071.94	497,623.00	2,068.97	655,763.91

(1) 购置	—	156,071.94	497,623.00	2,068.97	655,763.91
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 2019-12-31	11,738,417.89	6,610,844.16	1,081,316.48	846,062.33	20,276,640.86
二、累计折旧					
1. 2018-12-31	4,138,628.03	3,462,221.78	438,574.06	645,647.76	8,685,071.63
2. 本期增加金额	557,574.85	705,558.39	67,787.32	47,702.34	1,378,622.90
(1) 计提	557,574.85	705,558.39	67,787.32	47,702.34	1,378,622.90
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 2019-12-31	4,696,202.88	4,167,780.17	506,361.38	693,350.10	10,063,694.53
三、减值准备					
1. 2018-12-31	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2019-12-31	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2019-12-31 账面价值	7,042,215.01	2,443,063.99	574,955.10	152,712.23	10,212,946.33
2. 2018-12-31 账面价值	7,599,789.86	2,992,550.44	145,119.42	198,345.60	10,935,805.32

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
员工宿舍楼	617,709.31	待补办手续完备后办理

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018-12-31	6,006,785.24	137,931.03	6,144,716.27
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2019-12-31	6,006,785.24	137,931.03	6,144,716.27
二、累计摊销			
1. 2018-12-31	1,942,194.14	11,494.25	1,953,688.39
2. 本期增加金额	120,135.72	27,586.20	147,721.92
(1) 计提	120,135.72	27,586.20	147,721.92
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2019-12-31	2,062,329.86	39,080.45	2,101,410.31
三、减值准备			
1. 2018-12-31	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2019-12-31	—	—	—
四、账面价值			
1. 2019-12-31 账面价值	3,944,455.38	98,850.58	4,043,305.96
2. 2018-12-31 账面价值	4,064,591.10	126,436.78	4,191,027.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
—	—	—

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间屋顶维修改造	343,630.27	—	117,816.12	—	225,814.15
车间路面维修改造	77,777.78	—	26,666.64	—	51,111.14
对外出租车间改造	—	93,747.37	10,416.36	—	83,331.01
合计	421,408.05	93,747.37	154,899.12	—	360,256.30

11、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	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	30,458,746.36	7,614,686.59	27,303,657.65	6,825,914.41
可抵扣亏损	—	—	—	—
计入递延收益的政府补助	—	—	—	—
合计	30,458,746.36	7,614,686.59	27,303,657.65	6,825,914.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	—	—	—	—
递延所得税负债	—	—	—	—

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019-12-31	2018-12-31
可抵扣暂时性差异	—	—
可抵扣亏损	2,732,875.90	2,179,393.69
合计	2,732,875.90	2,179,393.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019-12-31	2018-12-31	备注
2023	2,179,393.69	2,179,393.69	—
2024	553,482.21	—	—
合计	2,732,875.90	2,179,393.69	—

12、其他非流动资产

项目	2019-12-31	2018-12-31
预付设备款	—	9,400.00
合计	—	9,400.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019-12-31	2018-12-31
抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	—	—
合计	24,000,000.00	24,000,000.00

(2) 期末无逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据

种类	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	3,500,000.00	1,500,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	3,500,000.00	1,500,000.00

期末无已到期未支付的应付票据余额。

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	4,653,831.10	6,978,778.78
1 至 2 年	94,413.50	503,947.49
2 至 3 年	292,975.99	2,000.00
3 年以上	2,000.00	—
合计	5,043,220.59	7,484,726.27

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019-12-31	未偿还或结转的原因
应付厂房建筑工程款	291,574.53	协商延期付款
合计	291,574.53	——

16、预收款项

账龄	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	78,830.37	172,719.63
1 至 2 年	4,320.02	2,998.18
2 至 3 年	2,998.18	—
3 年以上	4,184.04	4,184.04
合计	90,332.61	179,901.85

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、短期薪酬	866,672.23	4,321,341.12	4,328,177.93	859,835.42
二、离职后福利——设定提存计划	—	222,707.50	222,707.50	—

三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	866,672.23	4,544,048.62	4,550,885.43	859,835.42

(2) 短期薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	860,341.43	4,051,138.02	4,077,182.43	834,297.02
二、职工福利费	—	—	—	—
三、社会保险费	—	114,938.90	114,938.90	—
其中：医疗保险费	—	94,784.20	94,784.20	—
工伤保险费	—	9,490.28	9,490.28	—
生育保险费	—	10,664.42	10,664.42	—
四、住房公积金	—	122,863.00	122,863.00	—
五、工会经费和职工教育经费	6,330.80	32,401.20	13,193.60	25,538.40
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	866,672.23	4,321,341.12	4,328,177.93	859,835.42

(3) 设定提存计划列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、基本养老保险	—	216,228.00	216,228.00	—
二、失业保险费	—	6,479.50	6,479.50	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	222,707.50	222,707.50	—

18、应交税费

项目	2019-12-31	2018-12-31
增值税	490,498.51	568,048.80
城市维护建设税	11,917.57	14,782.54
教育费附加	11,917.57	14,782.55
房产税	35,614.33	35,614.33
土地使用税	25,000.58	33,334.10
印花税	1,561.50	1,700.40
合计	576,510.06	668,262.72

19、其他应付款

项目	2019-12-31	2018-12-31
应付利息	46,255.00	42,256.95
应付股利	—	—
其他应付款	—	—
合计	46,255.00	42,256.95

20、一年内到期的非流动负债

项目	2019-12-31	2018-12-31
1 年内到期的长期应付款	—	1,817,862.96
合计	—	1,817,862.96

21、长期应付款

项目	2019-12-31	2018-12-31
应付融资租赁款总额	—	1,847,455.44
减：列报于一年内到期的非流动负债的应付融资租赁款	—	1,817,862.96
合计	—	29,592.48

22、股本

（1）股本变动情况

期初数	本期变动增减					期末数
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
13,333,333.00	—	—	—	—	—	13,333,333.00

（2）各期末股东及股本（实收资本）比例

股东名称	2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
邱九根	7,500,000.00	56.25	7,500,000.00	56.25
徐金妹	2,500,000.00	18.75	2,500,000.00	18.75
盈富泰克	3,333,333.00	25.00	3,333,333.00	25.00
合计	13,333,333.00	100.00	13,333,333.00	100.00

23、资本公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
资本溢价	23,790,395.04	—	—	23,790,395.04
其他资本公积	—	—	—	—
合计	23,790,395.04	—	—	23,790,395.04

24、盈余公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
法定盈余公积	49,221.80	—	—	49,221.80
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	49,221.80	—	—	49,221.80

25、未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	-16,031,952.51	-5,579,636.66
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	-16,031,952.51	-5,579,636.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,104,538.71	-10,452,315.85
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
期末未分配利润	-19,136,491.22	-16,031,952.51

26、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,613,983.27	61,584,893.46	79,449,220.94	75,865,051.29
其他业务	1,865,265.61	116,046.82	2,225,277.02	—
合计	67,479,248.88	61,700,940.28	81,674,497.96	75,865,051.29

27、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
房产税	142,457.32	142,457.32
土地使用税	100,002.32	100,002.30
城市维护建设税	77,132.62	82,442.64

教育费附加	77,132.60	82,442.67
印花税	14,329.30	53,077.20
合计	411,054.16	460,422.13

28、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
运输费	824,202.73	1,180,977.44
职工薪酬	416,252.22	374,267.64
差旅费	96,893.39	89,409.10
其他	50,617.00	33,318.66
合计	1,387,965.34	1,677,972.84

29、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,292,179.77	1,470,468.96
中介机构费	404,794.84	389,228.80
折旧及摊销	312,414.15	715,807.44
招待费	285,473.03	194,946.43
差旅费	145,891.70	126,560.15
办公费	90,594.97	128,099.79
其他	330,658.29	332,414.47
合计	2,862,006.75	3,357,526.04

30、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
直接材料	117,365.06	129,899.31
职工薪酬	108,427.38	95,427.26
合计	225,792.44	225,326.57

31、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	1,647,360.94	1,993,623.31
减：利息收入	48,230.75	51,477.69
手续费支出等	7,181.90	7,181.02
合计	1,606,312.09	1,949,326.64

32、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
知识产权专项资金	—	19,360.00
消防演练补助	6,000.00	
合计	6,000.00	19,360.00

33、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-3,155,088.71	—
合计	-3,155,088.71	—

34、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	-10,982,597.03
合计	—	10,982,597.03

35、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置固定资产收益	—	-201,946.94
合计	—	-201,946.94

36、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	是否计入当期非经常性损益
工伤补助	—	120,000.00	是
债务重组损失	—	31,774.58	是
对外捐赠	20,000.00	10,000.00	是
其他	9,400.00	9,879.00	是
合计	29,400.00	171,653.58	——

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	—	—
递延所得税费用	-788,772.18	-2,745,649.25
合计	-788,772.18	-2,745,649.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2018 年度
利润总额	-3,893,310.89	-13,197,965.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-973,327.72	-3,299,491.28
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,184.99	8,993.60
研发费用加计扣除的影响	—	—
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	138,370.55	544,848.43
所得税费用	-788,772.18	-2,745,649.25

38、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	2019 年度	2018 年度
收回银行承兑保证金	—	3,500,000.00
财务费用中的利息收入	48,230.75	51,477.69
政府补助	6,000.00	19,360.00
合计	54,230.75	3,570,837.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
期间费用中的其他付现支出	2,578,128.26	2,570,860.13
支付银行承兑保证金	—	5,000,000.00
对外捐赠	20,000.00	10,000.00
营业外支出其他	—	161,653.58

合计	2,598,128.26	7,742,513.71
----	--------------	--------------

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
售后租回融资租赁收到融资款	—	3,276,600.00
合计	—	3,276,600.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
偿还融资租赁款项	1,250,000.00	2,850,000.00
合计	1,250,000.00	2,850,000.00

39、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,104,538.71	-10,452,315.85
加：信用减值准备	3,155,088.71	10,982,597.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,378,622.90	1,452,857.40
无形资产摊销	147,721.92	131,629.97
长期待摊费用摊销	154,899.12	12,040.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	201,946.94
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	1,647,360.94	1,993,623.31
投资损失	—	—
递延所得税资产减少	-788,772.18	-2,745,649.25
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	1,259,584.58	2,451,019.01
经营性应收项目的减少	2,038,151.29	6,667,688.46
经营性应付项目的增加	-916,323.79	-1,430,040.58
其他（保证金变动）	-2,000,000.00	-1,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	2,971,794.78	7,765,396.67
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	2,733,259.12	3,588,453.36
减：现金的期初余额	3,588,453.36	2,700,170.87
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	-855,194.24	888,282.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019-12-31	2018-12-31
一、现金	2,733,259.12	3,588,453.36
其中：库存现金	47.72	2,938.97
可随时用于支付的银行存款	2,733,211.40	3,585,514.39
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	2,733,259.12	3,588,453.36

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
其他货币资金	3,500,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产（房屋）	5,675,840.69	用于短期借款抵押
无形资产（土地）	3,944,455.38	
合计	13,120,296.07	—

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人邱九根、徐金妹夫妇，合计持有本公司75%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、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的关系
邱佳音	邱九根、徐金妹夫妇之女
徐金雪	徐金妹之胞兄
朱建国	徐金妹之妹夫
邱雪根	邱九根之胞兄

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额
关键管理人员报酬	898,000.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、重要或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、本公司诉上海振申铝业有限公司买卖合同纠纷案

本公司诉上海振申铝业有限公司买卖合同纠纷案经上海市浦东新区人民法院调解，于2016年4月27日作出“(2016)沪0115民初28786号”《民事调解书》。本公司与上海振申铝业有限公司协议约定，由上海振申铝业有限公司支付本公司货款2,608,315.41元，分别于2016

年5月12日前支付150万元，余额款1,108,315.41元于2016年12月31日之前付清。

截至2019年12月31日，上海振申铝业有限公司已按《民事调解书》支付本公司1,704,655.06元（2019年无支付），尚未支付金额为903,660.35元。

2020年1月9日，上海振申铝业有限公司提出破产申请。根据上海振申铝业有限公司破产财产分配方案，本公司分得123,749.80元破产债权并已于2020年1月19日收到款项。2020年2月20日上海振申铝业有限公司破产财产分配方案执行完毕。

2、分部信息

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

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

本公司业务单一，主要为铜包铝的生产经营。管理层将此业务视作一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司财务报表不呈报分部信息。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,000.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,400.00	—
所得税影响额	—	—
少数股东权益影响额	—	—
合计	-23,400.00	—

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、本期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.85	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.73	-0.23	-0.23

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。