



恒爱电子

NEEQ : 873260

扬州恒爱电子科技股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2019〕897号

关于同意扬州恒爱电子科技股份有限公司 股票在全国中小企业股份 转让系统挂牌的函

扬州恒爱电子科技股份有限公司：

你公司报送的《扬州恒爱电子科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（恒爱综【2019】1号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

2019年3月22日，公司收到《关于同意扬州恒爱电子科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，2019年5月9日，公司股票正式挂牌。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
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	21
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
恒爱电子、公司、本公司、股份公司	指	扬州恒爱电子科技有限公司
发起人	指	扬州恒爱电子科技有限公司的全体发起人
盛通电子、有限公司	指	仪征市盛通电子有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《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	有限公司章程或股份公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师	指	北京市炜衡（南京）律师事务所
报告期	指	2019 年度
报告期末、期初	指	2019 年 12 月 31 日、2019 年 1 月 1 日
宇一电子	指	仪征市宇一电子科技有限公司
爱冠微	指	宁波市爱冠微电子有限公司
爱微特	指	宁波市爱微特电子有限公司
工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
电子元器件	指	电子元件和电小型的机器、仪器的组成部分，通常由若干零件构成，可以在同类产品中通用；常指电器、无线电、仪表等工业的某些零件，如电容、晶体管、游丝、发条等子器件的总称
二极管	指	一种具有正向导通反向截止功能特性的半导体器件
整流桥	指	用四只（或六只）二极管以电桥方式连接和塑料封装成整体，具有将单相（三相）交流电转换成直流电功能的半导体器件
半导体	指	导电性能介于导体和绝缘体之间的物质
半导体器件	指	通过对半导体中载流子（电子和空穴）运输和复合行为的控制而实现一定功能的产品。如：二极管、晶体管和集成电路等
分立器件	指	具有固定单一特性和功能的半导体器件
半波整流器	指	半波整流器是一种利用二极管的单向导通特性来进行

		整流的常见器件，作用是将交流电转换为直流电，也就是整流。
桥式整流器	指	桥式整流器是由四只整流硅芯片作桥式连接，外用绝缘朔料封装而成，大功率桥式整流器在绝缘层外添加锌金属壳包封，增强散热。
肖特基二极管	指	以贵金属（金、银、铝、铂等）A 为正极，以 N 型半导体 B 为负极，利用二者接触面上形成的势垒具有整流特性而制成的金属-半导体器件
晶体硅二极管	指	二极管的一种，主要的特征是具有非线性的电流-电压特性，利用不同的半导体材料、掺杂分布、几何结构，研制出结构种类繁多、功能用途各异的多种晶体硅二极管。制造材料有硅及化合物半导体。晶体硅二极管可用来产生、控制、接收、变换、放大信号和进行能量转换等。
碳化硅	指	用石英砂、石油焦（或煤焦）、木屑（生产绿色碳化硅时需要加食盐）等原料通过电阻炉高温冶炼而成。由于化学性能稳定、导热系数高、热膨胀系数小、耐磨性能好，除作磨料用外，还用于制造半导体分立器件的基础材料。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人祝玉中、主管会计工作负责人车桂芳及会计机构负责人（会计主管人员）车桂芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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

【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
公司内控风险	有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，如公司监事对公司的财务状况及董事和高级管理人员所起的监督作用较小，存在公司与关联方资金拆借等不规范的情况，未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。自 2018 年 9 月 4 日有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《扬州恒爱电子科技有限公司关联交易管理制度》、《扬州恒爱电子科技有限公司对外担保管理制度》、《扬州恒爱电子科技有限公司对外投资管理制度》等治理制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理制度的执行尚未经过长期实践检验，公司未来经营中可能存在现有内控制度执行不力及因内部管理不适应发展需要而影响公司经营的风险。
行业政策风险	国家对功率半导体行业出台了一系列法律法规、规章制度和相关扶持政策，构成了公司正常持续运营的外部政策、法律环境，对公司的业务开展、生产经营等方面都具有重要影响。如果未来国家相关行业政策发生变化，可能会对公司的生产经营造成相应影响。
市场竞争加剧风险	公司所处半导体分立器件行业属于技术较为成熟的行业，竞争

	较为激烈。近年来，越来越多的国内生产企业开始进入半导体分立器件行业，部分同行生产企业通过增加生产线或进行技术改造，产能及质量得到较大提升。同时，国际知名半导体公司对中国市场的加速开拓也可能对公司的经营带来不利影响。公司产品面临同行企业的激烈竞争。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术、需求的发展动态不能及时掌控，在新技术或产品的研发等方面不能适应用户的需求，将导致公司的市场竞争力下降，公司面临的市场竞争风险将日益加剧。
下游行业市场波动风险	公司主要从事整流桥、二极管等半导体分立器件的生产与销售，与半导体器件应用行业紧密相连。半导体行业由于受到市场格局变动、整机市场发展状况、产品技术升级等影响，存在周期性波动，大约每隔 5—8 年全球半导体产业经历一次景气循环。公司业务发展受半导体行业市场景气周期的影响，可能出现相应的周期性波动。
应收账款发生坏账的风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 13,666,019.20，账面价值为 12,873,704.54 元，占期末资产总额的比重为 38.03%。应收账款余额较大，一旦客户经营情况不良或公司催收不及时，则可能产生较大比例的应收账款无法收回的风险。
未办理产权证的建筑物拆除风险	公司在其依法取得的国有建设用地上自行出资修建了部分仓库、伙房、新食堂、宿舍、传达室等建筑物，该些建筑未办理产权登记证，亦未履行相关审批程序，存在一定法律瑕疵。该些建筑中仓库主要用于存放纸箱、堆积杂物，伙房也已停用，该些建筑为公司生产经营的辅助性设施，与公司主要生产经营无紧密联系，对公司业务持续经营不产生重大影响。2018 年 12 月 5 日，仪征市城乡建设局出具《证明》：“公司自成立至今，严格遵守有关城乡建设规划及管理等方面的法律、法规、规章及规范性文件，没有因违反前述相关规定而被投诉或受到行政处罚的情形。” 2018 年 12 月 5 日，仪征市城建监察大队出具《证明》：“公司在我大队未受到过行政处罚。” 2018 年 12 月 5 日，仪征市住房保障和房产管理局出具《证明》：“公司自成立至今，严格遵守有关房产建设等方面的法律、法规、规章及规范性文件，没有因违反前述相关规定而被投诉或受到行政处罚的情形。” 此外，针对上述建筑物法律瑕疵，公司共同实际控制人祝玉中、郭世萍及车桂芳出具《承诺书》：“若公司上述建筑物最终无法办理房产权属证书或根据有权部门的认定需要拆除或被给予其他形式的处罚，本人承诺将以个人财产承担因此给公司造成的全部房屋拆迁和处罚损失。”
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	扬州恒爱电子科技股份有限公司
证券简称	恒爱电子
证券代码	873260
法定代表人	祝玉中
办公地址	仪征市陈集镇兴业路 9 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	车桂芳
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	0514-83871620
传真	0514-83871600
电子邮箱	774855070@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	仪征市陈集镇兴业路 9 号 211408
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	公司董事会秘书办公室

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	2010 年 7 月 27 日
挂牌时间	2019 年 5 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C39 计算机、通信和其他电子设备制造业- C396 电子器件制造- C3962 半导体分立器件制造
主要产品与服务项目	整流桥、二极管等半导体分立器件的生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	祝玉中
实际控制人及其一致行动人	祝玉中、郭世萍、车桂芳

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	91321081559306895T	否

注册地址	仪征市陈集镇兴业路 9 号	否
注册资本	13,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	江小三、张超营
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 10 层

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	43,930,506.14	45,141,034.08	-2.68%
毛利率%	11.28%	9.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,021,781.29	682,580.05	196.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	335,768.13	412,742.19	-18.65%
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)	10.78%	3.92%	-
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)	1.79%	2.37%	-
基本每股收益	0.15	0.05	196.05%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	33,850,798.69	30,458,933.25	11.14%
负债总计	14,081,339.77	12,711,255.62	10.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,769,458.92	17,747,677.63	11.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.31	11.45%
资产负债率%(母公司)	41.60%	41.73%	-
资产负债率%(合并)	41.60%	41.73%	-
流动比率	1.50	1.30	-
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	4,539,805.87	5,403,596.16	-15.99%
应收账款周转率	3.56	3.82	-
存货周转率	8.91	8.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.14%	-19.43%	-
营业收入增长率%	-2.68%	17.28%	-
净利润增长率%	196.20%	-21.13%	-

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	13,500,000	13,500,000	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	1,837,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,000.00
非经常性损益合计	1,823,900.00
所得税影响数	137,886.84
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,686,013.16

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	-	118,040.00	-	-
应收账款	-	10,447,119.61	-	-
应收票据及应收账款	10,565,159.61		-	-
应付账款	-	6,912,140.08	-	-
应付票据及应付账款	6,912,140.08		-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，主要从事整流桥、二极管等半导体分立器件的生产与销售，公司长期深耕本行业，拥有多项整流桥、二极管关键生产技术及相关专利，生产厂房、设备齐全，从事质检研发人员及管理团队稳定，公司已建立了成熟稳定的业务模式和完整的产、供、销体系。一方面，公司通过直接销售的模式将产品销售给客户，并且凭借较好的产品质量及售后服务，与客户建立长期稳定的合作关系，从而持续获得营业收入、利润和现金流；另一方面，公司不断加强质量控制和技术研究，通过技术革新、成本控制等途径增加利润水平。

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，公司实现营业收入4393.05万元，同比下降2.68%；净利润202.18万元,同比增长196.20%，公司净利润较上年同期增长较多的原因是：报告期内，成本控制较好，毛利率略有上升；公司成功挂牌新三板，获取政府补助170万元。

2019年12月31日，公司总资产为3385.08万元，较上年期末增长11.14%；负债总额1408.13万元,较上年期末增长10.78%；归属于挂牌股东的净资产为1976.95万元，较上年期末增长11.39%。

报告期内，公司资产规模略有扩大，销售额比与上年同期略有下降,受成本控制较好及挂牌新三板获取的政府补助较多，净利润较去年同期增长较多。公司总体发展较为稳定。

(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	2,547,588.85	7.53%	319,191.77	1.05%	698.14%
应收票据	0.00	0.00%	118,040.00	0.39%	-100.00%
应收账款	12,873,704.54	38.03%	10,447,119.61	34.30%	23.23%
存货	4,493,671.51	13.27%	4,258,203.91	13.98%	5.53%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资		0.00%		0.00%	-
固定资产	11,634,246.64	34.37%	12,957,233.09	42.54%	-10.21%
在建工程		0.00%		0.00%	-
短期借款		0.00%		0.00%	-
长期借款		0.00%		0.00%	-
其他应付款	4,364,522.96	12.89%	3,205,000	10.52%	36.18%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动原因：货币资金增长 698.14%，主要是报告期内经营状况良好，实现的经营活动现金流量净额 453.98 万元，扣除投资活动现金流量支出后净增加 222.84 万元。
- 2、应收账款变动原因：应收账款增长 23.23%，主要是报告期内放宽了部分客户信用账期，导致期末应收账款增长较多。
- 3、其他应付款变动原因：其他应付款增长 36.18%，主要是公司因经营资金周转需要，股东向公司拆入资金较多。

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	43,930,506.14	-	45,141,034.08	-	-2.68%
营业成本	38,975,593.16	88.72%	40,744,258.46	90.26%	-4.34%
毛利率	11.28%	-	9.74%	-	-
销售费用	1,138,491.48	2.59%	749,045.99	1.66%	51.99%
管理费用	2,883,040.19	6.56%	2,966,748.58	6.57%	-2.82%
研发费用	473,655.36	1.08%	0.00	0.00%	-
财务费用	605.85	0.00%	868.40	0.00%	-30.23%
信用减值损失	-212,360.52	-0.48%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	0.00	0.00%	309,016.84	0.68%	-100.00%
其他收益	137,900.00	0.31%	419,747.88	0.93%	-67.15%
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%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	59,128.68	0.13%	1,166,552.23	2.58%	-94.93%
营业外收入	1,700,000.00	3.87%		0.00%	-
营业外支出	14,000.00	0.03%	59,964.06	0.13%	-76.65%
净利润	2,021,781.29	4.60%	682,580.05	1.51%	196.20%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用变动原因: 销售费用增长 51.99%，主要是销售人员增加工资增长，以及为扩大销售招待费等业务支出增长较多。
- 2、营业外收入变动原因: 营业外收入增加主要是公司 2019 年 5 月成功挂牌新三板，获取政府补助 170 万元。
- 3、净利润变动原因: 净利润增长 196.20%，主要是报告期内成本控制较好，毛利率略有上升以及公司成功挂牌新三板，获取政府补助 170 万元。

(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	43,877,015.78	44,969,325.20	-2.43%
其他业务收入	53,490.36	171,708.88	-68.85%
主营业务成本	38,952,511.86	40,558,741.29	-3.96%
其他业务成本	23,081.30	185,517.17	-87.56%

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%	
整流器	43,053,132.46	98.00%	40,919,777.58	90.65%	5.21%
二极管	823,883.32	1.88%	4,049,547.62	8.97%	-79.65%
光伏发电	53,490.36	0.12%	50,450.17	0.11%	6.03%
材料销售	0	0.00%	121,258.71	0.27%	-100.00%
总计	43,930,506.14	100.00%	45,141,034.08	100.00%	-2.68%

按区域分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因:

二极管销售下降较多主要原因是光伏太阳能二极管销售价格比较高，市场需求下降，导致订单减少。

(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	深圳市江南好电子有限公司	7,900,615.46	17.98%	否
2	强茂电子（无锡）有限公司深圳分公司	6,949,982.32	15.82%	否
3	扬州虹扬科技发展有限公司	6,883,665.73	15.67%	否
4	深圳市知行科技开发有限公司	2,063,108.37	4.70%	否
5	苏州申浦电子有限公司	2,047,269.30	4.66%	否
合计		25,844,641.18	58.83%	-

(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	扬州杰利半导体有限公司	4,331,823.71	20.05%	否
2	诚益电子兴化有限公司	3,777,478.12	17.48%	否
3	扬州虹扬科技发展有限公司	2,135,051.98	9.88%	否
4	仪征市宇一电子科技有限公司	1,355,173.49	6.27%	是
5	济南卓微电子有限公司	1,685,735.66	7.80%	否
合计		13,285,262.96	61.48%	-

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	4,539,805.87	5,403,596.16	-15.99%
投资活动产生的现金流量净额	-2,311,408.79	-2,755,857.21	-16.13%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-2,570,000.00	-100.00%

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额下降 100%，主要原因是 2018 年向股东分红 257 万元，而 2019 年未向股东分红。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司无控股子公司及参股公司。

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、重要的会计政策变更

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

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 118,040.00 元，“应收账款”上年年末余额 10,447,119.61 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 6,912,140.08 元。

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，以下简称“新金融准则”。修订后的新金融准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
如果企业管理应收票据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，则应划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“应收款项融资”科目核算	应收票据：减少 118,040.00 元； 应收款项融资：增加 118,040.00 元。

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	118,040.00	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	118,040.00

2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	118,040.00		-118,040.00		-118,040.00
应收款项融资		118,040.00	118,040.00		118,040.00

三、持续经营评价

公司主要从事整流桥、二极管等半导体分立器件的生产与销售。报告期内，经营状况良好，实现营业收入 4393.05 万元，净利润 202.18 万元，经营活动现金流量净额 453.98 万元，不存在债务违约及实际控制人、高级管理人员失联情形，公司具有持续经营能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司内控风险

有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，如公司监事对公司的财务状况及董事和高级管理人员所起的监督作用较小，存在公司与关联方资金拆借等不规范的情况，未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。自2018年9月4日有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《扬州恒爱电子科技有限公司关联交易管理制度》、《扬州恒爱电子科技有限公司对外担保管理制度》、《扬州恒爱电子科技有限公司对外投资管理制度》等治理制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理制度的执行尚未经过长期实践检验，公司未来经营中可能存在现有内控制度执行不力及因内部管理不适应发展需要而影响公司经营的风险。

应对措施：公司将对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，督促股东、董事、监事和高级管

理人员严格按照相关制度履行职责，进一步完善内部控制体系。

2、行业政策风险

国家对功率半导体行业出台了一系列法律法规、规章制度和相关扶持政策，构成了公司正常持续运营的外部政策、法律环境，对公司的业务开展、生产经营等方面都具有重要影响。如果未来国家相关行业政策发生变化，可能会对公司的生产经营造成相应影响。

应对措施：公司将密切关注国家相关行业政策发生变化，不断提高产品质量及核心竞争力，以优质的服务赢得客户，减少行业政策变化给公司带来的不利影响。

3、市场竞争加剧风险

公司所处半导体分立器件行业属于技术较为成熟的行业，竞争较为激烈。近年来，越来越多的国内生产企业开始进入半导体分立器件行业，部分同行生产企业通过增加生产线或进行技术改造，产能及质量得到较大提升。同时，国际知名半导体公司对中国市场的加速开拓也可能对公司的经营带来不利影响。公司产品面临同行企业的激烈竞争。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术、需求的发展动态不能及时掌控，在新技术或产品的研发等方面不能适应用户的需求，将导致公司的市场竞争力下降，公司面临的市场竞争风险将日益加剧。

应对措施：公司在深化现有产品技术的同时，立足于公司目前的功率半导体分立器件技术及产品，加强研发、生产符合市场需求的新产品。

4、下游行业市场波动风险

公司主要从事整流桥、二极管等半导体分立器件的生产与销售，与半导体器件应用行业紧密相连。半导体行业由于受到市场格局变动、整机市场发展状况、产品技术升级等影响，存在周期性波动，大约每隔5—8年全球半导体产业经历一次景气循环。公司业务发展受半导体行业市场景气周期的影响，可能出现相应的周期性波动。

应对措施：公司在提高产品质量的基础上，加强市场开拓，逐步实现客户种类的多样化，减少单一行业客户景气状况波动给公司业务带来的不利影响。

5、应收账款发生坏账的风险

截至2019年12月31日，公司应收账款账面余额为13,666,019.20元，账面价值为12,873,704.54元，占期末资产总额的比重为38.03%。应收账款余额较大，一旦客户经营情况不良或公司催收不及时，则可

能产生较大比例的应收账款无法收回的风险。

应对措施：公司将严格控制客户信用期限，及时关注新老客户的资信状况，加强应收账款催收，以降低坏账发生的可能性。

6、未办理产权证的建筑物拆除风险

公司在其依法取得的国有建设用地上自行出资修建了部分仓库、伙房、新食堂、宿舍、传达室等建筑物，这些建筑未办理产权登记证，亦未履行相关审批程序，存在一定法律瑕疵。这些建筑中仓库主要用于存放纸箱、堆积杂物，伙房也已停用，这些建筑为公司生产经营的辅助性设施，与公司主要生产经营无紧密联系，对公司业务持续经营不产生重大影响。2018年12月5日，仪征市城乡建设局出具《证明》：“公司自成立至今，严格遵守有关城乡建设规划及管理等方面的法律、法规、规章及规范性文件，没有因违反前述相关规定而被投诉或受到行政处罚的情形。” 2018年12月5日，仪征市城建监察大队出具《证明》：“公司在我大队未受到过行政处罚。” 2018年12月5日，仪征市住房保障和房产管理局出具《证明》：“公司自成立至今，严格遵守有关房产建设等方面的法律、法规、规章及规范性文件，没有因违反前述相关规定而被投诉或受到行政处罚的情形。” 此外，针对上述建筑物法律瑕疵，公司共同实际控制人祝玉中、郭世萍及车桂芳出具《承诺书》：“若公司上述建筑物最终无法办理房产权属证书或根据有权部门的认定需要拆除或被给予其他形式的处罚，本人承诺将以个人财产承担因此给公司造成的全部房屋拆迁和处罚损失。”

应对措施：公司正在积极准备相关资料，与相关政府部门沟通，待资料准备齐全并符合相关规定后，向房产建设部门申请补办产权证。

(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	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	
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.(三)
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	6,000,000.00	1,355,173.49
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	450,124.34
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	1,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	50,000,000.00	0

(三) 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	2018 年 12 月 13 日	-	挂牌	其他承诺	若公司上述建筑物最终无法办理房产权属证书或根据有权部门的认定需要拆除或被给予其他形式的处罚，本人承诺将以个人财产承担因此给公司造成的全部房屋拆迁和处罚损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 2 月 26 日	-	挂牌	其他承诺	恒爱电子公司若因开具无真实交易背景的银行承兑汇票的行为而受到处罚，均由本人承担所有的处罚支出。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 10 日	-	挂牌	其他承诺	若公司被有权部门要求或决定，需要为员工补缴社会保险、住房公积金，以及公司因未足额缴纳员工社会保险、住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，本人将足额补偿公司因此发生的支出或承受的损失，且无需公司支付任何对价。	正在履行中
实际控制人	2018 年 11	-	挂牌	同业竞争	(1) 本人/单位	正在履行中

或控股股东	月 27 日			承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心业务人员。（2）本人/单位在作为公司股东期间，本承诺持续有效。（3）本人/单位愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”（4）本人/单位承诺为不可撤销的承诺。	
董监高	2018 年 11 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	（1）本人/单位将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济	正在履行中

					组织的控制权，或在 该 经 济 实 体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心业务人员。（2）本人/单位在作为 公 司 股 东 期 间，本承诺持续有效。（3）本人/单位愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”（4）本人/单位承诺为不可撤销的承诺。	
实际控制人或控股股东	2018 年 11 月 27 日	-	挂牌	资金占用承诺	本人将严格遵守国家有关法律、法规以及公司的等规定的要求，避免本人发生占用公司资金的情形；同时严格执行相关规定，防止公司关联方发生占用公司资金的情形。	正在履行中
其他股东	2018 年 11 月 27 日	-	挂牌	资金占用承诺	本人将严格遵守国家有关法律、法规以及公司的等规定的要求，避免本人发生占用公司资金的情形；同时严格执行相关规定，防止公司关联方发生占用公司资金的情形。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、《公开转让说明书》重大事项提示之“未办理产权证的建筑物拆除风险”披露，公司共同实际控制人祝玉中、郭世萍及车桂芳出具《承诺书》：“若公司上述建筑物最终无法办理房产权属证书或根据有权部门的认定需要拆除或被给予其他形式的处罚，本人承诺将以个人财产承担因此给公司造成的

全部房屋拆迁和处罚损失。”报告期内，公司未因上述情形受到处罚。

2、《公开转让说明书》重大事项提示之“报告期内不规范票据的风险”披露，公司实际控制人祝玉中、郭世萍、车桂芳均出具承诺：“恒爱电子公司若因开具无真实交易背景的银行承兑汇票的行为而受到处罚，均由本人承担所有的处罚支出”。报告期内，公司未因上述情形受到处罚。

3、《公开转让说明书》第二节公司业务之四、与公司业务相关的关键资源要素之（五）员工情况披露，针对公司上述未为全体职工缴纳社会保险及住房公积金，2018年12月10日，公司实际控制人祝玉中、郭世萍与车桂芳就未为全体员工缴纳社会保险及住房公积金事宜出具《承诺函》，承诺：“若公司被有权部门要求或决定，需要为员工补缴社会保险、住房公积金，以及公司因未足额缴纳员工社会保险、住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，本人将足额补偿公司因此发生的支出或承受的损失，且无需公司支付任何对价。”报告期内，未发生由于公司未为员工缴纳社保、住房公积金而被相关主管机关处罚或被追缴的情形。

4、关于避免同业竞争的承诺：为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东及实际控制人祝玉中、郭世萍、车桂芳、占公司5%以上股份的股东以及公司的董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：（1）本人/单位将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心业务人员。（2）本人/单位在作为公司股东期间，本承诺持续有效。（3）本人/单位愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”（4）本人/单位承诺为不可撤销的承诺。报告期内，不存在同业竞争的情形。

5、关于避免资金占用的承诺：为了避免未来可能发生的资金占用，公司股东签署了《关于避免资金占用事项的承诺书》，承诺如下：本人将严格遵守国家有关法律、法规以及公司的等规定的要求，避免本人发生占用公司资金的情形；同时严格执行相关规定，防止公司关联方发生占用公司资金的情形。占用公司资金的情形包括但不限于如下情况：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给大股东及其实际控制人、关联方使用；（2）通过银行或非银行金融机构向大股东及其实际控制人、关联方提供委托贷款；（3）委托大股东及其实际控制人、关联方进行投资活动；（4）为大股东及其实际控制人、关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代大股东及其实际控制人、关联方偿还债务；（6）中国证监会禁止的其它占用方式。报告期内，不存在资金占用的情形。

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	0	0%	3,959,250	3,959,250	29.33%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,210,000	2,210,000	16.37%
	董事、监事、高管	0	0%	970,250	970,250	7.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,500,000	100%	-3,959,250	9,540,750	70.67%
	其中：控股股东、实际控制人	8,840,000	65.48%	-2,210,000	6,630,000	49.11%
	董事、监事、高管	3,881,000	28.75%	-970,250	2,910,750	21.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,500,000	-	0	13,500,000	-
普通股股东人数		16				

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	祝玉中	3,820,000	0	3,820,000	28.30%	2,865,000	955,000
2	车桂芳	3,570,000	0	3,570,000	26.44%	2,677,500	892,500
3	黄艳艳	3,476,000	0	3,476,000	25.75%	2,607,000	869,000
4	郭世萍	1,450,000	0	1,450,000	10.74%	1,087,500	362,500
5	吴玉良	220,000	0	220,000	1.63%	0	220,000
6	王俊	135,000	0	135,000	1.00%	101,250	33,750
7	曹文芳	135,000	0	135,000	1.00%	101,250	33,750
8	李玮	135,000	0	135,000	1.00%	0	135,000
9	郭世元	135,000	0	135,000	1.00%	0	135,000
10	吴桂华	135,000	0	135,000	1.00%	101,250	33,750
合计		13,211,000	0	13,211,000	97.86%	9,540,750	3,670,250

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东祝玉中与郭世萍系配偶关系，股东郭世元与郭世萍兄妹关系。股东祝玉中、郭世萍、车桂芳于 2018

年 9 月 20 日签订《一致行动协议》，协议约定一致行动人对公司股东大会、董事会的提案、决议等保持一致意见，事实上构成三名股东对公司经营活动行为的实际控制和支配，该三人为公司的实际控制人。

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

(一) 控股股东情况

股东祝玉中持有公司 382 万股股份，占公司股份总数 28.30%，为公司第一大股东。根据《中华人民共和国公司法》第二百一十六条之规定，虽祝玉中持有公司股份总数未达到 50%，但祝玉中担任公司董事长及总经理，主要负责公司的生产经营，对公司股东大会决议及董事会决议可产生重大影响。因此，公司控股股东为祝玉中。

(二) 实际控制人情况

股东祝玉中、郭世萍、车桂芳分别持有公司 382 万股、145 万股、357 万股股份，占公司股份总数分别 28.30%、10.74%、26.44%，合计持股占比为 65.48%。股东祝玉中、郭世萍、车桂芳于 2018 年 9 月 20 日签订《一致行动协议》，协议约定一致行动人对公司股东大会、董事会的提案、决议等保持一致意见，事实上构成三名股东对公司经营活动行为的实际控制和支配。因此认定股东祝玉中、郭世萍、车桂芳三人通过协议约定为公司的实际控制人。

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

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	
祝玉中	董事长、总经理	男	1969 年 2 月	初中	2018 年 8 月 22 日	2021 年 8 月 21 日	是
郭世萍	董事	女	1966 年 9 月	初中	2018 年 8 月 22 日	2021 年 8 月 21 日	是
车桂芳	董事、财务总监	女	1978 年	本科	2018 年 8	2021 年 8	是

	监、董事会秘书		10月		月22日	月21日	
黄艳艳	董事	女	1978年4月	高中	2018年8月22日	2021年8月21日	否
曹文芳	董事	女	1978年8月	中专	2018年8月22日	2021年8月21日	是
王俊	监事会主席	男	1976年7月	高中	2018年8月22日	2021年8月21日	是
吴桂华	监事	男	1968年2月	初中	2018年8月22日	2021年8月21日	是
王桂云	职工监事	女	1968年9月	初中	2018年8月22日	2021年8月21日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

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:

公司董事长祝玉中和董事郭世萍系夫妻关系,除上述亲属关系外,其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。董事祝玉中、郭世萍、车桂芳为公司的实际控制人。

(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
祝玉中	董事长、总经理	3,820,000	0	3,820,000	28.30%	0
郭世萍	董事	1,450,000	0	1,450,000	10.74%	0
车桂芳	董事、财务总监、董事会秘书	3,570,000	0	3,570,000	26.44%	0
黄艳艳	董事	3,476,000	0	3,476,000	25.75%	0
曹文芳	董事	135,000	0	135,000	1.00%	0
王俊	监事会主席	135,000	0	135,000	1.00%	0
吴桂华	监事	135,000	0	135,000	1.00%	0
王桂云	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	12,721,000	0	12,721,000	94.23%	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	5	5
财务人员	2	2
技术人员	6	6
销售人员	4	5
生产人员	155	137
员工总计	172	155

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	3	5
专科	35	33
专科以下	134	117
员工总计	172	155

(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

股份公司设立后，依法建立了股东大会、董事会、监事会，公司制定了符合《公司法》规定的《扬州恒爱电子科技有限公司章程》、《扬州恒爱电子科技有限公司股东大会议事规则》、《扬州恒爱电子科技有限公司董事会议事规则》、《扬州恒爱电子科技有限公司监事会议事规则》、《扬州恒爱电子科技有限公司信息披露管理制度》、《扬州恒爱电子科技有限公司关联交易管理制度》、《扬州恒爱电子科技有限公司对外担保管理制度》、《扬州恒爱电子科技有限公司对外投资管理制度》、《扬州恒爱电子科技有限公司投资者关系管理制度》等管理制度，在股份公司章程中约定了纠纷解决机制，建立健全了股份公司法人治理结构。公司董事会对公司治理机制进行讨论评估，认为公司现有公司治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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

公司董事会经过评估认为，公司现有治理机制符合《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，履行各项权利和义务，公司重大事项均按照公司章程和各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序，提升公司治理能力和经营能力。

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	4	1、2019年4月26日，第一届董事会第三次会

		议, 审议通过《2018 年度财务报表及审计报告》议案。 2、2019 年 6 月 3 日, 第一届董事会第四次会议, 审议通过《2018 年度总经理工作报告》等议案。 3、2019 年 8 月 21 日, 第一届董事会第五次会议, 审议通过关于《2019 年半年度报告》议案。 4、2019 年 12 月 18 日, 第一届董事会第六次会议, 审议《关于预计 2020 年度日常性关联交易议案》、《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会议案》。
监事会	2	1、2019 年 6 月 3 日, 第一届监事会第二次会议, 审议通过《2018 年度监事会工作报告》等议案。 2、2019 年 8 月 21 日, 第一届监事会第三次会议, 审议通过关于《2019 年半年度报告》议案。
股东大会	1	1、2019 年 6 月 24 日, 召开 2018 年年度股东大会, 审议通过《2018 年度董事会工作报告》等议案。

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

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等符合法律、行政法规, 并按照法律法规及公司章程、三会议事规则合法、规范履行权利义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内未发现公司存在重大风险事项, 监事会对报告期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

截至报告期末, 公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东、实际控制人保持相对独立, 能够保持自主经营能力。

1、业务分开情况

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售体系, 拥有完善的业务体系, 建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构, 能够独立开展业务; 公司在报告期内不存在显失公平的关联交易; 公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产分开情况

公司资产权属清晰、完整, 不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷; 公司对拥有的资产独立登记、建账、核算、管理, 不存在以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保的情况, 不存在借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方的情况, 不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会做出人事任免的情况；公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任职务，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司建立了员工聘用、考评等完整的劳动用工制度，公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离。

4、财务分开情况

公司设立以来，设立了独立的财务部门，并配备了专职的财务人员，建立了符合国家相关法律、法规的会计制度、财务管理制度以及独立的财务核算体系；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

5、机构分开情况

公司建立起独立完整的组织机构。公司根据《公司法》和《扬州恒爱电子科技有限公司章程》的要求，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司自成立以来，逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，分工协作。公司拥有机构设置自主权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同、混合经营、合署办公的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是按照现行法规、结合公司自身实际情况制定的，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。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。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家有关会计核算的法律法规的要求，根据公司具体情况制定公司会计核算管理制度，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司遵守国家法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，有序开展财务管理工作。

3、风险控制

报告期内，公司运营活动严格执行内部风险控制相关规定，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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系、风险控制等重大内部管理制度方面的执行方面未出现重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年8月22日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了年度报告差错责任追究制度，报告期内，公司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信息披露等制度，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	立信中联审字[2020]D-0247 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 10 层
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	江小三、张超营
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	150,000

审计报告正文：

审 计 报 告

立信中联审字[2020]D-0247 号

扬州恒爱电子科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了扬州恒爱电子科技有限公司（以下简称恒爱电子公司）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、股东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，公允反映了恒爱电子公司 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，我们独立于恒爱电子公司，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

恒爱电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2019 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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是否存在重大错报。

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，管理层负责评估恒爱电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒爱电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒爱电子公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒爱电子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恒爱电子公司不能持续经营。

(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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：江小三

(项目合伙人)

中国注册会计师：张超营

中国天津市

2020 年 4 月 20 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、（一）	2,547,588.85	319,191.77
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			118,040.00
应收账款	五、(二)	12,873,704.54	10,447,119.61
应收款项融资	五、(三)	644,557.81	
预付款项	五、(四)	228,850.00	78,082.00
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、(五)	20,010.00	18,773.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	4,493,671.51	4,258,203.91
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		20,808,382.71	15,239,410.60
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、(七)	11,634,246.64	12,957,233.09
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、(八)	1,348,270.36	1,379,994.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	59,898.98	882,295.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,042,415.98	15,219,522.65
资产总计		33,850,798.69	30,458,933.25

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十)	7,925,752.56	6,912,140.08
预收款项	五、(十一)	650.00	642.80
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、(十二)	1,357,362.28	987,345.00
应交税费	五、(十三)	198,790.43	648,348.85
其他应付款	五、(十四)	4,364,522.96	3,205,000.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		13,847,078.23	11,753,476.73
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	五、(十五)	234,261.54	957,778.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		234,261.54	957,778.89
负债合计		14,081,339.77	12,711,255.62
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十六)	13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十七)	3,380,765.23	3,380,765.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十八)	270,436.13	68,258.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(十九)	2,618,257.56	798,654.40
归属于母公司所有者权益合计		19,769,458.92	17,747,677.63
少数股东权益			
所有者权益合计		19,769,458.92	17,747,677.63
负债和所有者权益总计		33,850,798.69	30,458,933.25

法定代表人：祝玉中

主管会计工作负责人：车桂芳

会计机构负责人：车桂芳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		43,930,506.14	45,141,034.08
其中：营业收入	五、(二十)	43,930,506.14	45,141,034.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,796,916.94	44,703,246.57
其中：营业成本	五、(二十)	38,975,593.16	40,744,258.46
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、(二十一)	325,530.90	242,325.14
销售费用	五、(二十二)	1,138,491.48	749,045.99
管理费用	五、(二十)	2,883,040.19	2,966,748.58

	三)		
研发费用	五、(二十四)	473,655.36	
财务费用	五、(二十五)	605.85	868.40
其中：利息费用			
利息收入		4,091.18	3,606.80
加：其他收益	五、(二十六)	137,900.00	419,747.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	-212,360.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)		309,016.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,128.68	1,166,552.23
加：营业外收入	五、(二十九)	1,700,000.00	
减：营业外支出	五、(三十)	14,000.00	59,964.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,745,128.68	1,106,588.17
减：所得税费用	五、(三十一)	-276,652.61	424,008.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,021,781.29	682,580.05
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）		2,021,781.29	682,580.05
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）		2,021,781.29	682,580.05
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		2,021,781.29	682,580.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,021,781.29	682,580.05
(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）	十四、(二)	0.15	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、(二)	0.15	0.05

法定代表人：祝玉中

主管会计工作负责人：车桂芳

会计机构负责人：车桂芳

(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		46,818,827.47	54,708,517.79
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	五、（三十二）	3,081,843.68	6,463,366.65
经营活动现金流入小计		49,900,671.15	61,171,884.44
购买商品、接受劳务支付的现金		30,822,701.30	37,387,263.74
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		9,828,868.69	10,172,478.37
支付的各项税费		2,397,661.18	1,769,183.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	2,311,634.11	6,439,362.33
经营活动现金流出小计		45,360,865.28	55,768,288.28
经营活动产生的现金流量净额		4,539,805.87	5,403,596.16
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		2,311,408.79	2,755,857.21
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		2,311,408.79	2,755,857.21
投资活动产生的现金流量净额		-2,311,408.79	-2,755,857.21
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,570,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,570,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	-2,570,000.00
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		2,228,397.08	77,738.95
加：期初现金及现金等价物余额		319,191.77	241,452.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,547,588.85	319,191.77

法定代表人：祝玉中

主管会计工作负责人：车桂芳

会计机构负责人：车桂芳

(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	13,500,000.00				3,380,765.23				68,258.00		798,654.40		17,747,677.63
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	13,500,000.00				3,380,765.23				68,258.00		798,654.40		17,747,677.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									202,178.13		1,819,603.16		2,021,781.29
（一）综合收益总额											2,021,781.29		2,021,781.29
（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									202,178.13		-202,178.13		
1. 提取盈余公积									202,178.13		-202,178.13		
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	13,500,000.00				3,380,765.23				270,436.13		2,618,257.56		19,769,458.92

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	13,500,000.00				7,867.97				468,722.96		3,088,506.65		17,065,097.58
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	13,500,000.00				7,867.97				468,722.96		3,088,506.65		17,065,097.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,372,897.26				-400,464.96		-2,289,852.25		682,580.05
（一）综合收益总额											682,580.05		682,580.05
（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					3,372,897.26				68,258.00		-68,258.00		3,372,897.26
1. 提取盈余公积									68,258.00		-68,258.00		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他					3,372,897.26								3,372,897.26
（四）所有者权益内部结转									-468,722.96		-2,904,174.30		-3,372,897.26
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									-468,722.96		-2,904,174.30		-3,372,897.26
（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	13,500,000.00				3,380,765.23				68,258.00		798,654.40		17,747,677.63

法定代表人：祝玉中

主管会计工作负责人：车桂芳

会计机构负责人：车桂芳

扬州恒爱电子科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

扬州恒爱电子科技股份有限公司原名“仪征市盛通电子有限公司”（以下简称“本公司”或“公司”）系郭世萍和车桂芳共同出资组建，于 2010 年 7 月 27 日取得了扬州市工商行政管理局核发的 91321081559306895T 号《企业法人营业执照》，设立时注册资本为 50 万元。2019 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司未在全国中小企业股份转让系统发行过股份，注册资本为 1350 万元，注册地：江苏省仪征市，总部地址：仪征市陈集镇兴业路 9 号。本公司主要经营活动为：半导体元器件研发、加工、生产、销售。本公司的股东均为自然人，实际控制人为祝玉中、郭世萍、车桂芳共同控制。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 20 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（六）金融工具”、“三、（八）固定资产”、“三、（十四）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础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

企业 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) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债

组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工

具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	除上述组合之外的应收款项账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于账龄组合，预期信用损失率对照表，具体比例如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	代垫及备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 3	保证金及押金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 4	除上述组合之外的应收款项账龄组合	按账龄与通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于账龄组合，预期信用损失率对照表，具体比例如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1-2 年	10

账 龄	其他应收款预期信用损失率(%)
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(3) 应收款项的减值准备：

本集团应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本集团根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 300.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

② 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，存货领用和发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5、10	5	9.50、19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(九) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

每年度终了，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。

(十一) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

(十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(十四) 收入

一般原则：

1、提供劳务：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劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，

相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2、商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

3、让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

具体原则：

公司销售的产品为整流桥、二极管，收入确认原则为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，产品发出并经客户验收后确认收入。

(十五) 政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、会计处理

自 2017 年 1 月 1 日起，与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(十七) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

(十八) 重要会计政策的变更

1、重要的会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 118,040.00 元，“应收账款”上年年末余额 10,447,119.61 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 6,912,140.08 元。

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，以下简称“新金融准则”。修订后的新金融准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
如果企业管理应收票据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，则应划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“应收款项融资”科目核算	应收票据：减少 118,040.00 元； 应收款项融资：增加 118,040.00 元。

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	118,040.00	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	118,040.00

2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	118,040.00		-118,040.00		-118,040.00
应收款项融资		118,040.00	118,040.00		118,040.00

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。【注 1】	16、13
企业所得税	应纳税所得额【注 2】	20
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	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

注 1：2019 年 4 月 1 日后，原增值税税率为 16%的降为 13%。

注 2：公司目前执行的是小微企业税收优惠政策：对小型微利企业年应纳税所得额不超

过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位均为人民币元，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,995.54	20,422.04
银行存款	2,541,593.31	298,769.73
其他货币资金		
合 计	2,547,588.85	319,191.77
其中：存放在境外的款项		

注：期末货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,464,758.37	10,637,888.47
1-2 年	177,715.65	389,185.28
2-3 年	23,545.18	
小计	13,666,019.20	11,027,073.75
减：坏账准备	792,314.66	579,954.14
合 计	12,873,704.54	10,447,119.61

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	109,945.18	0.80	109,945.18	100.00	
按组合计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	13,556,074.02	99.20	682,369.48	5.03	12,873,704.54
合计	13,666,019.20	100.00	792,314.66	5.80	12,873,704.54

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,016,916.87	99.91	569,797.26	5.17	10,447,119.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,156.88	0.09	10,156.88	100.00	
合计	11,027,073.75	100.00	579,954.14	5.26	10,447,119.61

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津华鑫盛电子科技有限公司	10,156.88	10,156.88	100.00	公司破产，索要无果
无锡紫石电子科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	公司经营不善，索要无果
深圳市中为源科技有限公司	13,388.30	13,388.30	100.00	公司经营不善，索要无果
无锡寅博电子有限公司	46,400.00	46,400.00	100.00	公司经营不善，索要无果
合计	109,945.18	109,945.18		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,464,758.37	673,237.91	5.00
1-2 年	91,315.65	9,131.57	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	13,556,074.02	682,369.48	5.03

3、本期计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末 余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
		计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	579,954.14	212,360.52			792,314.66
合计	579,954.14	212,360.52			792,314.66

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市江南好电子有限公司	2,502,150.85	18.31	125,107.54
强茂电子（无锡）有限公司深圳分公司	2,342,169.70	17.14	117,108.49
扬州虹扬科技发展有限公司	1,681,330.14	12.30	84,066.51
苏州申浦电子有限公司	893,857.40	6.54	44,692.87
深圳市知行科技开发有限公司	702,405.80	5.14	35,120.29
合计	8,121,913.89	59.43	406,095.70

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	644,557.81	
应收账款		
合 计	644,557.81	

注：应收票据，主要系公司在经营活动中所收取的银行出具的银行承兑汇票，考虑其信用风险很低且多数用于背书转让，故作为应收款项融资核算。

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收票据	账面余额	118,040.00	10,661,481.97	10,134,964.16	644,557.81
	公允价值变动				
	账面价值	118,040.00	10,661,481.97	10,134,964.16	644,557.81

3、期末本公司不存在已质押的应收票据

4、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
银行承兑汇票	5,267,534.92	
商业承兑汇票		
合计	5,267,534.92	

5、应收款项融资坏账准备

本公司期末对应收款项融资按照预期信用损失一般方法评估后认为，相关信用风险极低，无需计提信用减值准备。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	197,250.00	86.19		78,082.00	100.00	
1 至 2 年	31,600.00	13.81				
合 计	228,850.00	100.00		78,082.00	100.00	

2、账龄超过一年且金额重大的预付款项为 0 元。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
淮安智诺昕精密自动化设备有限公司	85,500.00	37.36
山东隼宇电子科技有限公司	60,000.00	26.22
绍兴跃力自动化科技有限公司	36,750.00	16.06
苏州青豆软件有限公司	16,000.00	6.99
苏州博鳌纵横网络科技有限公司	12,600.00	5.51
合计	210,850.00	92.14

(五) 其他应收款

种 类	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,010.00	18,773.31
合 计	20,010.00	18,773.31

其他应收款

1、其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,010.00	18,773.31
减：坏账准备		
合 计	20,010.00	18,773.31

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
代垫及备用金组合	20,010.00	100.00			20,010.00
合计	20,010.00	100.00			20,010.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,773.31	100.00			18,773.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,773.31	100.00			18,773.31

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,010.00		
合 计	20,010.00		

3、本期无计提、转回或转销的坏账准备情况

4、本期无实际核销的其他应收款

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
保证金、押金		18,773.31
代垫及备用金	20,010.00	
经营性资金往来		
合计	20,010.00	18,773.31

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
住房公积金	代垫住房公积金	20,010.00	1 年以内	100.00	
合计		20,010.00		100.00	

(六) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,218,390.13		1,218,390.13	1,374,054.63		1,374,054.63
库 存 商 品	407,133.65		407,133.65	394,384.90		394,384.90
在产品	2,868,147.73		2,868,147.73	2,489,764.38		2,489,764.38
合 计	4,493,671.51		4,493,671.51	4,258,203.91		4,258,203.91

(七) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

种 类	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,634,246.64	12,957,233.09
固定资产清理		
合 计	11,634,246.64	12,957,233.09

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 年初余额	5,903,776.86	12,258,470.07	633,389.11	590,535.33	19,386,171.37
(2) 本期增加金额		514,037.28		442,994.07	957,031.35
—购置		514,037.28		442,994.07	957,031.35
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	5,903,776.86	12,772,507.35	633,389.11	1,033,529.40	20,343,202.72
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	987,689.54	4,877,966.75	338,280.13	225,001.86	6,428,938.28
(2) 本期增加金额	302,730.65	1,849,143.85	92,344.72	35,798.58	2,280,017.80
—计提	302,730.65	1,849,143.85	92,344.72	35,798.58	2,280,017.80
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,290,420.19	6,727,110.60	430,624.85	260,800.44	8,708,956.08
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,613,356.67	6,045,396.75	202,764.26	772,728.96	11,634,246.64
(2) 年初账面价值	4,916,087.32	7,380,503.32	295,108.98	365,533.47	12,957,233.09

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓库、伙房	125,090.58	历史遗留原因
传达室	82,626.88	历史遗留原因
新食堂、宿舍楼	1,239,715.18	历史遗留原因
合计	1,447,432.64	

4、报告期内固定资产抵押情况

无。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	1,586,200.00	1,586,200.00
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,586,200.00	1,586,200.00
2. 累计摊销		
（1）年初余额	206,205.60	206,205.60
（2）本期增加金额		
—计提	31,724.04	31,724.04
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	237,929.64	237,929.64
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	1,348,270.36	1,348,270.36
（2）年初账面价值	1,379,994.40	1,379,994.40

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无形资产中无未办妥产权证书的土地使用权。

3、报告期无形资产抵押明细如下表所示

期末无抵押的无形资产。

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	792,314.66	59,898.98	579,954.14	144,988.54
可弥补亏损			2,949,226.48	737,306.62
合计	792,314.66	59,898.98	3,529,180.62	882,295.16

(十) 应付账款

(1) 应付账款按性质列示:

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	7,507,663.56	5,139,673.64
工程及设备款	418,089.00	1,772,466.44
合 计	7,925,752.56	6,912,140.08

(2) 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十一) 预收款项

1、预收款项按性质列示:

项 目	期末余额	上年年末余额
销售商品、提供劳务形成的预收款项	650.00	642.80
其中: 1 年以上		
合 计	650.00	642.80

2、期末余额中无账龄超过一年的重要预收账款。

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	987,345.00	9,465,247.69	9,095,230.41	1,357,362.28
离职后福利-设定提存计划		733,638.28	733,638.28	
合 计	987,345.00	10,198,885.97	9,828,868.69	1,357,362.28

2、短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	987,345.00	8,460,687.76	8,102,170.48	1,345,862.28
职工福利费		370,713.30	370,713.30	
社会保险费		411,776.63	411,776.63	
其中: 医疗保险费		359,676.32	359,676.32	
工伤保险费		31,014.17	31,014.17	
生育保险费		21,086.14	21,086.14	
住房公积金		222,070.00	210,570.00	11,500.00

合 计	987,345.00	9,465,247.69	9,095,230.41	1,357,362.28
-----	------------	--------------	--------------	--------------

3、设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		715,662.51	715,662.51	
失业保险费		17,975.77	17,975.77	
合 计		733,638.28	733,638.28	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	144,803.88	108,831.11
企业所得税	16,980.46	538,721.33
个人所得税	1,396.59	796.41
房产税	15,674.46	
土地使用税	1,552.95	
城市维护建设税	7,240.19	
地方教育费附加	2,896.08	
教育费附加	4,344.12	
印花税	901.70	
工会经费	3,000.00	
合 计	198,790.43	648,348.85

(十四) 其他应付款

种类	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	1,048,433.76	1,130,000.00
其他应付款	3,316,089.20	2,075,000.00
合 计	4,364,522.96	3,205,000.00

1、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
郭世萍	958,033.76	1,017,000.00
车桂芳	90,400.00	113,000.00
合 计	1,048,433.76	1,130,000.00

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	上年年末余额
往来款及其他	3,316,089.20	2,075,000.00
合计	3,316,089.20	2,075,000.00

(2) 期末余额中账龄超过一年的重要其他应付款如下:

项目	超过一年的其他应付余额	备注
祝玉中	1,500,000.00	该借款未约定到期日、也未约定利息
合计	1,500,000.00	

(十五) 递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
小额固定资产一次性计入当期费用	3,098,697.63	234,261.54	3,831,115.54	957,778.89
合计	3,098,697.63	234,261.54	3,831,115.54	957,778.89

(十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郭世萍	1,450,000.00						1,450,000.00
车桂芳	3,570,000.00						3,570,000.00
祝玉中	3,820,000.00						3,820,000.00
吴玉良	220,000.00						220,000.00
张桂一	44,000.00						44,000.00
张凤	22,000.00						22,000.00
黄艳艳	3,476,000.00						3,476,000.00
王俊	135,000.00						135,000.00
曹文芳	135,000.00						135,000.00
李玮	135,000.00						135,000.00
郭世元	135,000.00						135,000.00
吴桂华	135,000.00						135,000.00
董正兵	135,000.00						135,000.00
李太平	44,000.00						44,000.00

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
强红娣	22,000.00						22,000.00
王士标	22,000.00						22,000.00
合计	13,500,000.00						13,500,000.00

(十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,380,765.23			3,380,765.23
合计	3,380,765.23			3,380,765.23

(十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,258.00	202,178.13		270,436.13
合计	68,258.00	202,178.13		270,436.13

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	798,654.40	3,088,506.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	798,654.40	3,088,506.65
加：本期归属于所有者的净利润	2,021,781.29	682,580.05
减：提取法定盈余公积	202,178.13	68,258.00
其他减少		2,904,174.30
期末未分配利润	2,618,257.56	798,654.40

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,877,015.78	38,952,511.86	44,969,325.20	40,558,741.29
其他业务	53,490.36	23,081.30	171,708.88	185,517.17
合计	43,930,506.14	38,975,593.16	45,141,034.08	40,744,258.46

2、主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整流器	43,053,132.46	38,285,962.50	40,919,777.58	37,222,135.01
二极管	823,883.32	666,549.36	4,049,547.62	3,336,606.28
合计	43,877,015.78	38,952,511.86	44,969,325.20	40,558,741.29

3、其他业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光伏发电	53,490.36	23,081.30	50,450.17	64,346.12
材料销售			121,258.71	121,171.05
合计	53,490.36	23,081.30	171,708.88	185,517.17

4、2019 年前五大客户的营业收入

名称	2019 年度	占营业收入总额的比例 (%)
深圳市江南好电子有限公司	7,900,615.46	17.98
强茂电子（无锡）有限公司深圳分公司	6,949,982.32	15.82
扬州虹扬科技发展有限公司	6,883,665.73	15.67
深圳市知行科技开发有限公司	2,063,108.37	4.70
苏州申浦电子有限公司	2,047,269.30	4.66
合计	25,844,641.18	58.83

5、2018 年前五大客户的营业收入

名称	2018 年度	占营业收入总额的比例 (%)
扬州虹扬科技发展有限公司	9,790,005.58	21.69
深圳市江南好电子有限公司	9,151,861.79	20.27
深圳市美丽微半导体有限公司	2,389,570.79	5.29
仪征市宇一电子科技有限公司	2,193,426.81	4.86
深圳市知行科技开发有限公司	1,820,594.14	4.03
合计	25,345,459.11	56.14

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	12,037.80	23,953.50
房产税	77,629.55	57,107.36
教育费附加	105,431.48	70,659.04
城市维护建设税	105,431.50	70,659.04
印花税	13,240.57	11,336.20

项目	本期发生额	上期发生额
其他税金	11,760.00	8,610.00
合计	325,530.90	242,325.14

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	366,601.19	316,611.80
职工薪酬	348,883.49	176,306.00
招待费	228,983.09	96,771.13
差旅费	83,852.18	63,760.88
汽油	74,335.38	25,912.18
服务费	680.00	4,318.87
保险费		6,261.02
折旧费	35,156.15	59,104.11
合 计	1,138,491.48	749,045.99

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	932,398.66	1,093,691.00
中介服务费	1,277,358.58	627,600.64
长期待摊费用摊销		409,612.50
招待费	6,790.00	112,198.00
折旧	91,285.19	90,148.16
保险费	21,654.33	59,270.18
商业保险	13,096.79	9,937.47
福利费	370,713.30	310,286.25
办公费	22,430.88	60,308.33
汽油	1,380.00	37,852.31
差旅费	9,837.79	32,761.17
无形资产摊销	31,724.04	31,723.48
修理费	27,583.50	27,035.34
邮电费	14,601.73	18,663.58
水费	9,252.55	9,776.08
工会经费	17,000.00	4,000.00
培训费	3,510.00	1,390.00

小额固定资产	4,497.00	
其他	27,925.85	30,494.09
合 计	2,883,040.19	2,966,748.58

(二十四) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	297,154.00	
折旧费	176,501.36	
合 计	473,655.36	

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,091.18	3,606.80
加：手续费	4,697.03	4,475.20
合 计	605.85	868.40

(二十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业技改补助		414,000.00	与收益相关
稳岗补助		5747.88	与收益相关
小微企业优惠券奖励【注 1】	10,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励【注 2】	107,900.00		与收益相关
发展突出贡献奖二等奖【注 3】	20,000.00		与收益相关
合 计	137,900.00	419,747.88	137,900.00

【注 1】根据《扬州市小微企业服务券管理办法》，企业于 2019 年 3 月和 12 月收到 4,000 元、6,000 元奖励金。

【注 2】根据《扬州市 2018 年企业重大科技创新项目奖励办法》，企业于 2019 年 3 月、4 月分别收到了仪征市财政国库集中收付中心科技局的高企奖励资金补助 53,900 元、54,000 元的补助。

【注 3】企业获得了 2018 年高质量发展突出贡献奖二等奖，于 2019 年 3 月收到奖金 2,000 元。

(二十七) 信用减值损失 （损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-212,360.52	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-212,360.52	

(二十八) 资产减值损失 (损失以“-”填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		309,016.84
其他应收款坏账损失		
合计		309,016.84

(二十九) 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
政府补贴收入	1,700,000.00		1,700,000.00
合计	1,700,000.00		1,700,000.00

【注】根据扬州市政府《市政府关于加快资本市场健康发展的实施意见》(扬府发[2016]12 号)文件关于对新三板挂牌公司补贴的通知，公司于 2019 年 8 月收到了扬州财政局的扶持资金 70 万元；根据仪征市政府《关于加快资本市场建设的若干政策意见》(仪政发[2018]108 号)文件中第三项第 13 条对新三板成功挂牌企业补贴规定，公司于 2019 年 11 月收到了仪征市财务局的专项资金 100 万元。

(三十) 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
质量赔偿	8,000.00	55,234.00	8,000.00
税收滞纳金		730.06	
捐赠支出	6,000.00	4,000.00	6,000.00
合计	14,000.00	59,964.06	14,000.00

(三十一) 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	155,179.84	126,281.65
递延所得税费用	-431,832.45	297,726.47
合计	-276,652.61	424,008.12

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	1,745,128.68

项目	本期发生额
按法定税率计算的所得税费用	131,931.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,193.67
税率变动导致期初坏账准备对应递延所得税资产转回的影响	101,144.00
上年度所得税汇算清缴的影响	206,595.34
固定资产加速折旧对应的递延所得税负债转回的影响	-723,517.35
所得税费用	-276,652.61

(三十二) 现金流量表

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
利息收入	4,091.18	3,606.80
政府补助	1,837,900.00	419,747.88
往来款	1,239,852.50	6,040,011.97
合计	3,081,843.68	6,463,366.65

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
往来款	81,566.24	4,830,000.00
付现费用	2,211,370.84	1,544,923.07
财务费用手续费支出	4,697.03	4,475.20
营业外支出	14,000.00	59,964.06
合计	2,311,634.11	6,439,362.33

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	2,021,781.29	682,580.05
加: 信用减值损失	212,360.52	
资产减值准备		-309,016.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,280,017.80	1,926,260.35
无形资产摊销	31,724.04	31,723.48
长期待摊费用摊销		409,612.50

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	822,396.18	-660,052.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-723,517.35	957,778.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-235,467.60	865,920.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,317,467.95	7,514,581.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,447,978.94	-6,015,791.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,539,805.87	5,403,596.16
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	2,547,588.85	319,191.77
减: 现金的期初余额	319,191.77	241,452.82
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	2,228,397.08	77,738.95

2、现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,547,588.85	319,191.77
其中: 库存现金	5,995.54	20,422.04
可随时用于支付的银行存款	2,541,593.31	298,769.73
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	2,547,588.85	319,191.77

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司会定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

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

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的借款主要为向股东的无息借款。

②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 59.43%；

本公司其他应收款中，其他应收款欠款金额前五大名的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于期末余额，本公司无尚未使用的银行借款额度。

期末余额本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（金额单位：人民币元）：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1—2 年	2—3 年	3 年以上	合 计
应付账款	7,875,748.79	50,003.77			7,925,752.56
其他应付款	1,816,089.20	1,064,250.00	435,750.00		3,316,089.20
合 计	9,691,837.99	1,114,253.77	435,750.00		11,241,841.76

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本期末本公司的资产负债率为 41.60%。

九、关联方及关联交易

（一）本公司控股股东、实际控制人情况

投资者名称	与本公司关系	持股比例（%）
祝玉中	控股股东、共同实际控制人之一、董事长、总经理	28.30
郭世萍	控股股东、共同实际控制人之一、董事	10.74
车桂芳	持有公司 26.44%股份、共同实际控制人之一、董事、财务总监、董事会秘书	26.44

合计	65.48
----	-------

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

序号	关联方名称	关联关系
1	黄艳艳	持有公司 25.75%股份、董事
2	曹文芳	持有公司 1%股份、董事
3	王俊	持有公司 1%股份、监事会主席
4	吴桂华	持有公司 1%股份、监事
5	王桂云	职工代表监事
6	郭世元	持有公司 1%股份、郭世萍兄长
7	扬州虹爱电子有限公司	实际控制人曾持股的企业, 2017 年 12 月 11 日由公司吸收合并注销
8	深圳市福田区正通电子经营部	祝玉中持股 100%的企业
9	祝一	祝玉中之女
10	包宇	祝玉中女婿
11	仪征市宇一电子科技有限公司	祝一、包宇合计持股 100%的企业
12	祝恒云	祝玉中之父
13	陈兆华	祝玉中之母
14	郭恩信	郭世萍之父
15	郭恩兰	郭世萍之母
16	李明	车桂芳之配偶
17	车世余	车桂芳之父
18	柏中兰	车桂芳之母
19	宁波市爱冠微电子有限公司	车桂芳之母柏中兰持股 40%的企业
20	宁波市爱微特电子有限公司	车桂芳之母柏中兰持股 100%的企业
21	扬州虹湾房地产营销策划有限公司	黄艳艳持股 100%的企业
22	辽宁易拓房地产开发有限公司	黄艳艳持股 99%的企业

(五) 关联交易情况

1、采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
仪征市宇一电子科技有限公司	原材料	市场价格	1,355,173.49	6.27

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
仪征市宇一电子科技有限公司	原材料	市场价格	1,706,705.30	7.55

2、销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
宁波市爱微特电子有限公司	商品	市场价格	450,124.34	1.03

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
仪征市宇一电子科技有限公司	商品	市场价格	2,193,426.81	4.87
宁波市爱微特电子有限公司	商品	市场价格	476,169.79	1.06
宁波市爱冠微电子有限公司	商品	市场价格	198,038.45	0.44

3、关联方资金拆借

关联方名称	款项性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
祝玉中	资金拆入	1,500,000.00	1,500,000.00		3,000,000.00
车桂芳	资金拆入	135,000.00		135,000.00	
合 计		1,635,000.00	1,500,000.00	135,000.00	3,000,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末余额
应收账款	宁波市爱冠微电子有限公司		129,724.60
应收账款	宁波市爱微特电子有限公司	230,116.05	278,733.50

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末余额
应付账款	仪征市宇一电子科技有限公司	306,256.00	168,395.60
其他应付款	祝玉中	3,000,000.00	1,500,000.00
其他应付款	车桂芳		135,000.00
其他应付款	郭世元	33,183.20	
应付股利	郭世萍	958,033.76	1,017,000.00
应付股利	车桂芳	90,400.00	113,000.00

十、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

本期未发生与资产相关的政府补助。

（二）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		本期发生额	上期发生额	
与收益相关的政府补助	1,837,900.00	1,837,900.00	419,747.88	其他收益

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十四、补充资料

（一）非经常性损益

非经常性损益项目(收益＋，损失－)	本期发生额
计入当期损益的政府补助	1,837,900.00

非经常性损益项目(收益＋，损失－)	本期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,000.00
非经常性损益合计	1,823,900.00
所得税影响金额	137,886.84
非经常性损益净额	1,686,013.16

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益(元)			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.78	3.92	0.15	0.05	0.15	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79	2.37	0.02	0.03	0.02	0.03

扬州恒爱电子科技有限公司

二〇二〇年四月二十日

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：

公司董事会秘书办公室。