



韩升元

NEEQ : 837804

菏泽韩升元电子股份有限公司

Heze Han Sungwon Electronics Co.,Ltd



年度报告

2019

## 致投资者的信

尊敬的投资者：

公司自 2011 年 11 月 18 日成立以来，一直专注于电声产品的研发和制造，主要研发、生产、销售“韩升元”、“HSUNGWON”以及“WOVO”自主品牌耳机、微型扬声器等电声类产品。公司基于自身强大的技术研发能力、完善的生产工艺流程、严格的质量控制体系和丰富的生产经营管理经验，以较为显著的成本控制优势、快速的市场反应能力，为客户和广大消费者提供包括耳机、微型扬声器等产品的研发、生产服务，同时承接国内外移动通讯设备制造商耳机、微型扬声器等产品的 OEM、ODM 业务。

面对智能声学产品日新月异的发展速度，公司通过不断提升技术研发水平，扩大生产规模，提升产品质量，努力为客户和广大消费者，研发、制造功能优异、品质优秀的高端耳机、微型扬声器、智能声学产品等系列电声类产品，致力于成为国内外知名的电声行业整体解决方案的服务提供商。

公司将按照公众公司的要求，加强运营管理，通过规范公司治理，严格履行信息披露义务，实施严谨的内控制度，保障公司持续快速发展，以不断增长的优异业绩回报投资者、回报客户和广大消费者、回报员工、回报社会，努力成为优秀的公众公司。

**董事长、总经理：李忠学**

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	34
第七节	融资及利润分配情况 .....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	38
第九节	行业信息 .....	41
第十节	公司治理及内部控制 .....	42
第十一节	财务报告 .....	49

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、公司、韩升元	指	菏泽韩升元电子股份有限公司
美耳电子	指	东莞市美耳电子有限公司（全资子公司）
天津进平	指	天津进平科技发展有限公司
永保股权	指	东莞永保股权投资有限公司（参股子公司）
莱芜企管	指	莱芜永保企业管理有限公司（参股子公司）
东莞永保	指	东莞永保电子有限公司（参股孙公司）
莱芜永保	指	莱芜永保电子有限公司（参股孙公司）
《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》
主办券商、财通证券	指	财通证券
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让
公司章程	指	菏泽韩升元电子股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	菏泽韩升元电子股份有限公司股东大会
董事会	指	菏泽韩升元电子股份有限公司董事会
监事会	指	菏泽韩升元电子股份有限公司监事会
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》
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
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019 年
会计事务所	指	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海上正律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ODM	指	即 OriginalDesign Manufacturer 的缩写。是受托厂商根据委托厂商的规格和要求，设计和生产产品。受托厂商拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品。
OEM	指	即 OriginalEquipment Manufacturer 的缩写。是受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照来样厂商特定的条件而生产。所有的设计图等完全依照来样厂商的设计来进行制造加工。
微型扬声器	指	实现由电信号到声信号转变的微型电声元器件，通过音圈在磁场切割磁力线产生推动力驱动振膜振动，进而由振膜推动空气实现发声，功率较大、频响宽、保真度高，一般用于声音的外放，如运用于手机及便携式音频产品的音乐播放。
消费类电声产品	指	终端消费者使用的、用于实现语音传递功能或多媒体音乐播放功能的消费类电子产品。
电子元器件	指	电子元器件是电子元件和电小型的机器、仪器的组成

	部分，其本身常由若干零件构成，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。
--	--

## 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。

公司负责人李忠学、主管会计工作负责人李忠学及会计机构负责人（会计主管人员）张忠杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1、生产经营场所租赁风险	公司租用的厂房位于菏泽市曹县砖庙镇和青堌集镇，出租方分别为曹县砖庙镇人民政府和曹县天府食品公司。上述房产出租方均已取得土地使用权证，但厂房建设过程中缺少相关报建手续，未取得房屋所有权证，存在权属瑕疵。因厂房权属瑕疵，租赁合同可能会被确认无效，公司存在被迫搬迁的风险。根据曹县住房和城乡建设局开具的《证明》，“公司及其分公司目前所使用的厂房均为租赁所得，两处地块的土地使用权均为合法取得，厂房的报建手续正在与政府相关部门协调补办当中。我局确认不会将其认定为违章建筑，厂房不存在被强制拆除的风险。”，公司计划 2020 年将运营、制造中心搬迁至已经建设完成的位于曹县迎宾大道 177 号自有土地、生产经营场所内，公司新的制造中心将成为公司最大的产能基地，原砖庙总部、其他分公司、分厂主要生产产能占公司产能比例将减少从而降低生产经营场所租赁风险。
2、资产负债率较高风险	2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，资产负债率分别为 53.01%和 61.52%。报告期内公司资产负债率较高，主要系公司处于快速发展期，应付账款、应付职工薪酬、应交税费等流动负债增长较快。公司日常经营活动中对资金的需求较大，大部分经营性资金主要来自于股东投资和银行贷款，导致了公司资产负债率较高。

3、市场竞争风险	基于行业进入的资金门槛不高，目前全国具备一定生产规模的企业数量可能达到数千家，产能主要集中在珠三角地区。行业规模的逐步扩大使得耳机行业的竞争日趋激烈。此外，当前国内耳机厂商总体技术水平不高，多数企业没有形成较强的品牌以及技术优势，然而国外公司特别是跨国集团在管理水平、营销能力以及资本实力等方面均强于国内企业。未来如何在激烈竞争的市场上保持较为高速的增长率将是公司面临的一大挑战。
4、人工成本上升带来的风险	耳机和扬声器的生产加工属于劳动密集型行业，公司产品成本主要为材料成本和人工成本。公司目前雇佣的生产工人多为本地劳工，用工成本低于其他制造业集中地区，这也是公司产品具有竞争力的表现之一。产能的扩张需要招聘更多工人投入生产，公司将继续支持本地工人就业，尽可能实现用工本地化，但也不排除需要大规模从人才市场招聘工人的可能，公司存在人工成本上升导致公司单品利润下滑的可能。
5、应收账款回收的风险	2018 年末和 2019 年末，公司应收账款账面价值分别为 43,776,564.29 元、75,250,681.44 元。公司应收账款占当期末资产总额的比例为 30.38%、41.89%。虽然公司应收账款坏账风险较小，但公司应收账款金额较高，若到期有较大金额的应收账款不能及时收回，则可能给公司经营带来一定的风险。
6、外汇汇率波动的风险	公司 2018 年度和 2019 年度，外销收入分别为 11200.25 万元和 6900.95 万元，占公司营业收入的 44.17%和 27.61%，外销收入均以美元进行计价、结算，汇率波动会对公司利润产生一定影响。公司通过及时结汇控制汇率波动对利润的影响，报告期汇率波动对公司经营的不利影响较小，但由于汇率波动存在不确定性，公司存在一定的汇率波动风险。
7、主要客户集中带来的风险	公司基于自身完善的生产工艺、质量控制和管理经验，积累了莱芜永保电子有限公司、东莞永保电子有限公司、ALMUS VINA CO.,LTD、ESTEC PHU THO CO.,LTD、中山奥凯华泰电子有限公司等优质客户。公司 2018 年度和 2019 年度前五名客户的销售额占营业收入比例分别为 93.14%和 98.46%。主要系公司采用大客户发展战略，导致前五名客户销售额相对较为集中。尽管公司与莱芜永保电子有限公司、东莞永保电子有限公司等已建立稳定的合作关系,保证了公司销售的稳定性和长期增长趋势，但仍然面临着客户集中带来的风险。
8、控股股东、实际控制人控制不当风险	公司的控股股东、实际控制人为李忠学，持有公司 51.86%的股份，并担任公司的董事长、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
9、税收优惠政策风险	公司于 2019 年 12 月通过高新技术企业复审。依据《中华人民

	共和国企业所得税法》、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》等文件的规定，公司 2019 年至 2022 年享受按 15.00% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。报告期内，由于公司取得高新技术企业认定，享受按 15.00% 的税率征收所得税的税收优惠政策，享受优惠的税额为 1,041,057.14 元，占当期利润总额的比例为 73.25%，2019 年度税收优惠金额占利润总额的比例较大。如果未来因税收政策变化或公司不再符合高新技术企业认定标准等原因，公司所得税税率将发生变化，将对公司的业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

新增净利润大幅下降的风险：

2019 年度净利润下滑原因分析：

报告期内，公司实现净利润 1,421,142.34 元，比上年减少 6,057,254.42 元，变动比率为-81.00%，主要原因包括：第一，报告期内，公司销售费用较 2018 年增加 1,588,684.14 元，管理费用较 2018 年增加 2,146,086.84 元，主要系公司进行管理人员梯队建设，提高员工福利待遇，增加中层管理人员储备所致；第二，报告期内，公司按照权益法计算的投资收益-2,224,378.84 元，比上年减少 1,296,623.90 元，主要系公司投资的莱芜永保（占 35%股权）、东莞永保（占 35%股权）利润下降所致。

应对措施：

第一、争取在 2020 年将公司管理人员梯队建设完毕的同时实现信息化企业管理，进而降低销售、管理费用；

第二、2020 年 1 月份公司分别出售持有的莱芜永保 35%股权、购买东莞永保 65%股权，通过出售股权降低投资损失并与收购方继续保持良好的合作关系，通过购买股权将资产、未来发展趋势更加优良的东莞永保变为公司全资子公司并实现营业收入的增加。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	菏泽韩升元电子股份有限公司
英文名称及缩写	Heze Han Sungwon Electronics Co.,Ltd
证券简称	韩升元
证券代码	837804
法定代表人	李忠学
办公地址	山东省菏泽市曹县砖庙镇政府对过

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张亮
职务	副总经理、董事会秘书
电话	18865017217
传真	0530-3751018
电子邮箱	lzhang@sung-won.com.cn
公司网址	http://www.hsungwon.com
联系地址及邮政编码	山东省菏泽市曹县砖庙镇政府对过 274402
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	山东省菏泽市曹县砖庙镇政府对过公司董事会办公室

### 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	2011年11月18日
挂牌时间	2016年7月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通讯和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	耳机的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	30,060,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为李忠学，持股比例为 51.86%
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李忠学，持股比例为 51.86%

### 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	91371721586090807R	否
注册地址	山东省菏泽市曹县砖庙镇政府对过	否

注册资本	30,060,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋守东、穆维宝
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

## 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	254,819,443.91	257,984,934.72	-1.23%
毛利率%	14.68%	14.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,421,142.34	7,478,396.76	-81.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,002,160.81	7,380,882.10	-86.42%
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)	2.08%	11.69%	-
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)	1.46%	11.54%	-
基本每股收益	0.05	0.25	-80.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	179,657,175.25	144,115,744.72	24.66%
负债总计	110,516,509.30	76,396,221.11	44.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,140,665.95	67,719,523.61	2.1%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.25	2.22%
资产负债率%(母公司)	57.97%	48.58%	-
资产负债率%(合并)	61.52%	53.01%	-
流动比率	1.15	1.24	-
利息保障倍数	1.65	6.49	-

#### 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	-6,053,004.88	17,645,847.17	-134.30%
应收账款周转率	428.17%	459.64%	-
存货周转率	754.44%	986.95%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.66%	-0.59%	-
营业收入增长率%	1.23%	-21.58%	-
净利润增长率%	-81%	-48.24%	-

#### 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	30,060,000	30,060,000	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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	489,440.00
非流动性资产处置损益	3,744.96
罚款、滞纳金	-225.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>492,959.27</b>
所得税影响数	73,977.74
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>418,981.53</b>

#### 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
应收票据及应收账款	43,776,564.29	0	0	0
应收账款	0	43,776,564.29	0	0

应付票据及应付账款	47,356,563.62	0	0	0
应付账款	0	47,356,563.62	0	0

**说明：**因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布了《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)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）中的电子元件及组件制造的电声行业，一直专注于电声产品的研发和制造，致力于成为电声行业整体解决方案的服务提供商。公司主要基于自身强大的技术研发能力、完善的生产工艺流程、严格的质量控制体系和丰富的生产经营管理经验，以较为显著的成本控制优势、快速的市场反应能力，为客户提供包括耳机、微型扬声器等电声类产品的研发、生产服务。公司主要研发、生产、销售“韩升元”、“HSUNGWON”以及“WOVO”自主品牌耳机、微型扬声器等电声类产品，同时承接移动通讯设备制造商耳机、微型扬声器等产品的OEM业务，主要客户为莱芜永保电子有限公司、ALMUS VINA CO.,LTD、ESTEC PHU THO CO.,LTD、东莞永保电子有限公司、中山奥凯华泰电子有限公司等移动设备供应商。公司通过直接销售的方式为国内外手机终端设备厂商提供耳机和微型扬声器，同时为国际、国内知名移动通讯设备制造商提供产品的代加工服务，收入主要来源于耳机、微型扬声器的研发、生产和销售。

报告期内，公司的商业模式较上一年度保持一致，没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019年度，公司按照年初制定的经营目标，加强经营团队管理，积极推进技术创新，在提高产量的同时，不断提升产品质量，在稳定提高现有客户订单的基础上，大力开发新市场、新客户、新产品，努力推广“韩升元”、“HSUNGWON”以及“WOVO”自主品牌耳机、微型扬声器等电声类产品，合理配置资

源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进公司持续快速稳定发展。

### 1、经营指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 254,819,443.91 元，同比下降 1.23%；利润总额 1,454,537.84 元，同比下降 82.89%；实现净利润 1,421,142.34 元，同比下降 81.00%，经营指标的大幅降低的主要原因是第一，报告期内，公司销售费用较 2018 年增加 1,588,684.14 元，管理费用较 2018 年增加 2,146,086.84 元，主要系公司进行管理人员梯队建设，提高员工福利待遇，增加中层管理人员储备所致；第二，报告期内，公司按照权益法计算的投资收益-2,224,378.84 元，比上年减少 1,296,623.90 元，主要系公司投资的莱芜永保（占 35%股权）、东莞永保（占 35%股权）利润下降所致。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 179,657,175.25 元，同比上升 24.66%；净资产为 69,140,665.95 元，同比增长 2.10%。

### 2、主营业务发展情况

报告期内，公司通过加快新市场、新客户开发，加快新产品研发速度，不断扩大耳机成品、半成品、微型扬声器的生产规模，提升产品质量，较好的满足了客户需求。

（1）提高市场销售：报告期内，公司积极加强与三星系列原有客户合作关系建设，及时调整公司产品结构，在稳步取得客户原有产品系列订单的基础上，努力导入新的产品品种系列，积极争取客户新产品订单。公司以较强的自主研发能力、成熟的工艺流程，满足了原有和现有客户在产品升级换代中产品整体功能提升的要求，得到客户认可和好评，并持续取得客户的产品订单。公司大力推进“韩升元”、“HSUNGWON”以及“WOVO”自主品牌耳机、微型扬声器产品研发、生产和销售。2019 年度整体订单数量较去年同期减少 1.23%，主要原因为公司主要客户的下游客户三星电子相关产品生产转至东南亚，导致三星电子在国内的配套耳机订单量整体下降。

（2）拓展新市场、新客户：报告期内，公司在稳定和提升原有客户合作关系的同时，通过扩大专业销售团队不断开发新市场、新客户，公司设立全资子公司东莞市美耳电子有限公司，作为自主品牌产品的研发和推广平台，加强电声相关前沿新产品的市场开发，推进珠三角、香港和国际市场的开拓，为进一步开拓国内外市场奠定基础。

（3）通过与同行业知名企业合作参股公司下游客户：报告期内，公司通过参股永保股权、莱芜企管，间接参股东莞永保、莱芜永保，通过参股公司下游客户保证公司近两年订单量，为公司进军 ODM、高端耳机、智能声学领域、打造自有品牌夯实基础。

### 3、质量管理与技术研发情况

(1) 报告期内，公司持续完善质量管理体系，全面贯彻 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 质量体系要求，坚持严格执行产品检验程序，优化产品检验流程，加大专业检测设备和工具的投入，努力降低质量成本，控制企业的质量风险，产品质量指标有较大幅度的提升，产品质量合格率达到 99.5%以上。公司规范运行 ISO14001:2004 环境管理体系，确保生产符合国际环保要求的产品，按照体系标准要求严格保护生产环境和所在地环境，在环境管理方面达到了国际水平，树立良好的社会形象。

(2) 报告期内，公司 2019 年通过高新技术企业复审后，持续加大技术研发投入，引进高端技术研发团队，充实并完善工程研发中心设计软件、研发设备和检测设备等软硬件设施。围绕电声系列相关产品，大力开发新的产品品种和产品类型，从提升现有产品耳机、扬声器性能和外观，逐步扩展到研发电声行业的所有相关产品和衍生产品，尤其是国际和国内主机配套、快速消费市场需求的高端产品。2019 年度，公司新开发耳机系列产品 10 余款，正在申报的发明专利 2 项、获得实用新型专利 10 项。

### 4、新厂区项目建设情况

报告期内，为扩大生产规模，满足客户持续增加的订单需求，建设技术中心提高综合技术研发水平，为公司未来发展做好技术储备，公司加快新厂区项目建设速度，已完成项目投资 2669.35 万元，高端产品生产车间、技术研发大楼、职工餐厅、职工宿舍内部装修已完工。

### 5、公司治理情况

报告期内，公司按照非上市公众公司的要求，进一步规范公司法人治理，完善制度建设，强化财务核算与稽核，认真执行内部控制流程，实施更加严谨的内控制度，严格履行信息披露义务，加强公司战略管理，保障了公司持续健康的发展。

### 6、与以前年度披露的经营计划目标的差异说明

2019 年初披露的经营计划目标为实现销售收入 4.25 亿元、净利润 2300 万元。报告期内，公司总体运营平稳，主营业务收入同比减少，公司实现营业收入 254,819,443.91 元，实现净利润 1,421,142.34 元，销售收入实际完成比例为 60.70%，净利润实际完成比例为 32.51%，主要原因是：因三星电子相关产品生产转至东南亚，导致其在国内的配套耳机订单量整体下降，进而使公司订单量下降；公司同时放弃了部分附加值较低的订单，导致销售收入未能完成披露的 2019 年营业收入计划目标；公司虽然通过调整产品结构，加大高附加值产品的生产比例，但经济环境的低迷及三星电子产能战略布局的改变使公司



未能完成 2019 年净利润披露的计划目标。

## (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	11,827,815.18	6.58%	18,664,132.50	12.95%	-36.63%
应收票据					
应收账款	75,250,681.44	41.89%	43,776,564.29	30.38%	71.90%
存货	33,770,441.86	18.80%	23,865,603.68	16.56%	41.50%
投资性房地产					
长期股权投资	1,581,914.63	0.88%			
固定资产	27,970,737.95	15.57%	28,430,796.22	19.73%	-1.62%
在建工程	15,906,410.22	8.85%	12,837,356.09	8.91%	23.91%
短期借款	34,670,000.00	19.30%	23,000,000.00	15.96%	50.74%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内，公司货币资金比上年减少 6,836,317.32 元，变动比率为-36.63%，变动主要原因为本期应收账款增加，存货增加；
- 2、应收账款：报告期内，公司应收账款比上年增加 31,474,117.15 元，变动比率为 71.90%，变动主要原因为本期信用政策变化，应收账款账期延长；
- 3、存货：报告期内，公司存货比上年增加 9,904,838.18 元，变动比率为 41.50%，变动主要原因为本期公司库存商品、发出商品增加；
- 4、短期借款：报告期内，公司短期借款比上年增加 11,670,000.00 元，变动比例为 50.74%，变动原因为公司补充流动资金，银行短期贷款增加所致。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	254,819,443.91	-	257,984,934.72	-	
营业成本	217,415,280.82	85.32%	221,354,618.53	85.80%	-1.78%
毛利率	14.68%	-	14.20%	-	-

销售费用	9,109,581.24	3.57%	7,520,897.05	2.92%	21.12%
管理费用	10,687,487.26	4.19%	8,541,400.42	3.31%	25.13%
研发费用	10,932,969.76	4.29%	10,605,020.05	4.11%	3.09%
财务费用	1,981,644.98	0.78%	425,562.48	0.16%	365.65%
信用减值损失	-8,480.04	0.00%	0.00		
资产减值损失	0.00		1,728,681.55	0.67%	-100%
其他收益	289,440.00	0.10%	205,950.00	0.08%	40.54%
投资收益	-2,224,378.84	-0.87%	-927,754.94	-0.36%	-139.76%
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	3,744.96	0.00%	27,690.54	0.01%	-86.48%
汇兑收益	0.00				
营业利润	1,454,763.53	0.56%	8,666,302.53	3.36%	-83.21%
营业外收入	0	0%			
营业外支出	225.69	0.00%	164,566.78	0.06%	-99.86%
净利润	1,421,142.34	0.56%	7,478,396.76	2.90%	-81.00%

#### 项目重大变动原因:

- 1、财务费用：报告期内，公司财务费用比上年增加 1,556,082.50 元，变动比例为 365.65%，变动主要原因为公司增加短期借款导致利息支出增加。
- 2、营业利润、净利润：报告期内，公司营业利润比上年减少 7,211,539.00 元，变动比例为-83.21%；净利润比上年减少 6,057,254.42 元，变动比率为-81.00%，变动主要原因包括：第一，报告期内，公司销售费用较 2018 年增加 1,588,684.14 元，管理费用较 2018 年增加 2,146,086.84 元，主要系公司进行管理人员梯队建设，提高员工福利待遇，增加中层管理人员储备所致；第二，报告期内，公司按照权益法计算的投资收益-2,224,378.84 元，比上年减少 1,296,623.90 元，主要系公司投资的莱芜永保（占 35%股权）、东莞永保（占 35%股权）利润下降所致。

#### (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	249,969,642.58	253,559,764.46	-1.42%
其他业务收入	4,849,801.33	4,425,170.26	9.60%
主营业务成本	214,160,393.95	217,615,985.51	-1.59%
其他业务成本	3,254,886.87	3,738,633.02	-12.94%

#### 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
	收入金额	占营业收入的	收入金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	例%
耳机	99,637,200.13	39.10%	98,253,333.43	38.08%	1.41%
喇叭	150,332,442.45	59.00%	155,306,431.03	60.20%	-3.20%

#### 按区域分类分析:

√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%	
海外	69,009,533.48	27.08%	112,002,454.03	43.41%	-38.39%
华东	129,918,250.73	50.98%	81,150,254.70	31.26%	60.10%
华南	51,041,858.37	20.03%	60,319,539.55	23.38%	-15.38%
华中			87,516.18	0.03%	

#### 收入构成变动的原因:

产品区域变动收入:报告期内,公司海外业务收入比上年减少 42,992,920.55 元,变动比率为-38.39%,变动主要原因是客户 YOUNGBO VINA CO.,LTD 订单大幅减少;华东业务收入比上年增加 48,767,996.03 元,变动比率为 60.10%,变动主要原因是客户莱莞永保电子有限公司订单大幅增加;华南业务收入比上年减少 9,277,681.18 元,变动比率为-15.38%,变动主要原因是中山奥凯华泰电子有限公司订单减少。

#### (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	莱莞永保电子有限公司	132,975,355.19	52.18%	是
2	ALMUS VINA CO.,LTD	61,651,803.00	24.19%	否
3	东莞永保电子有限公司	31,360,720.06	12.31%	是
4	中山奥凯华泰电子有限公司	17,224,918.37	6.76%	否
5	ESTEC PHU THO CO.,LTD	7,695,432.85	3.02%	否
合计		250,908,229.47	98.46%	-

2018年7月公司通过与天津进平合作分别成立莱莞永保企业管理有限公司、东莞永保股权投资有限公司,公司分别持有上述两家公司 35%的股权;莱莞企管与东莞永保分别持有莱莞永保电子有限公司、东莞永保电子有限公司 100%股权,故公司间接持有莱莞永保电子有限公司、东莞永保电子有限公司 35%股权。

#### (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	河南泗恩喜电子有限公司	18,030,123.58	9.07%	否
2	天津市源鑫鑫电子有限公司	16,528,643.22	8.32%	否
3	东莞誉恒电子有限公司	7,445,547	3.75%	否
4	曹县腾浩电子科技有限公司	7,425,417.58	3.74%	否
5	东莞友林电子有限公司	5,334,642.92	2.69%	否
合计		54,764,374.30	27.57%	-

### 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	-6,053,004.88	17,645,847.17	-134.30%
投资活动产生的现金流量净额	-10,014,024.11	-12,514,298.77	19.98%
筹资活动产生的现金流量净额	9,230,711.67	4,750,278.57	94.32%

#### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-6,053,004.88元，较上年同期减少134.30%，主要系报告期内应收账款增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-10,014,024.11元，较上年同期增加19.98%，主要系新厂区建设项目已基本完成；筹资活动产生的现金流量净额为9,230,711.67元，较上年同期增加94.32%，主要系报告期内公司向金融机构借款增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

东莞市美耳电子有限公司，2016年7月26日成立，注册资本7,000,000元，公司持有100%的股权。主要从事电子产品及零部件、五金件及电子元器件；模具加工与销售及进出口业务。2019年度，东莞市美耳电子有限公司销售收入15,340,207.08元，净利润-1,290,093.52元。

东莞永保股权投资有限公司，2018年8月2日成立，注册资本6,000,000元，公司持有35%的股权。主要从事股权投资；实业投资；投资咨询；商务信息咨询；房地产咨询（不得从事经纪）。（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）。2019年度，永保股权的合并销售收入71,807,203.60元，合并净利润-512,089.42元。

东莞永保电子有限公司，2008年7月1日成立，注册资本16,997,940元。公司间接持有35%的股权。主要从事生产和销售锂离子电池、耳机、电脑零配件、手提电话零件、手提电话配件、无线充电器、音响器材产品、集成电路板装配、充电器、液晶显示器、电子元器件、多媒体基座、扬声器、手机模型（涉限涉证及涉国家宏观调控行业除外，涉及国家专项规定的按有关规定办理）。从事电子元器件及相关材料批发、佣金代理（拍卖除外）及进出口业务，并提供相关配套业务（不设店铺经营，涉及配额许

可证管理、专项规定管理的业务按国家有关规定办理)；设立研发机构，从事电子元器件研究和开发。(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)。2019年度，东莞永保销售收入 71,807,203.60 元，净利润-1,504,633.83 元。

莱芜永保企业管理有限公司，2018年7月30日成立，注册资本4,000,000元，公司持有35%的股权。主要从事企业管理咨询服务；企业形象策划；电子设备的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外)(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)。2019年度，莱芜企管的合并销售收入220,710,255.72元，合并净利润-5,843,278.68元。

莱芜永保电子有限公司，2012年11月28日成立，注册资本13,256,000元，公司间接持有35%的股权，主要从事开发、生产、销售锂离子电池及各种充电电池相关的保护线路板、充电器、液晶显示器、手机外壳、有线耳机、蓝牙耳机、车用免提电话、电话机、音响器材产品、新型电子元器件及提供相关技术咨询、售后服务、佣金代理，及上述产品及零部件的进出口(拍卖除外，不设店面)。(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)。2019年度，莱芜永保销售收入220,710,225.72元，净利润-5,843,613.24元。

## 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

## 三、持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利影响；公司所处行业的经营环境未发生重大变化；报告期内公司进一步完善成本控制能力，公司核心团队稳定，管理水平持续提升，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、生产经营场所租赁风险

公司租用的厂房位于菏泽市曹县砖庙镇和青堌集镇，出租方为分别为曹县砖庙镇人民政府和曹县天府食品公司。上述房产出租方均已取得土地使用权证，但厂房建设过程中缺少相关报建手续，未取得房屋所有权证，存在权属瑕疵。因厂房权属瑕疵，租赁合同可能会被确认无效，公司存在被迫搬迁的风险。根据曹县住房和城乡建设局开具的《证明》，“公司及其分公司目前所使用的厂房均为租赁所得，两处地块的土地使用权均为合法取得，厂房的报建手续正在与政府相关部门协调补办当中。我局确认不会将其认定为违章建筑，厂房不存在被强制拆除的风险。”。

应对措施：公司计划2020年将运营、制造中心搬迁至已经建设完成的位于曹县迎宾大道177号自有土地、生产经营场所内，公司新的制造中心将成为公司最大的产能基地，原砖庙总部、其他分公司、分厂主要生产产能占公司产能比例将减少从而降低生产经营场所租赁风险。

## **2、资产负债率较高风险**

2018年12月31日、2019年12月31日，资产负债率分别为53.01%和61.52%。报告期内公司资产负债率较高，主要系公司处于快速发展期，应付账款、应付职工薪酬、应交税费等流动负债增长较快。公司日常经营活动中对资金的需求较大，大部分经营性资金主要来自于股东投资和银行贷款，导致了公司资产负债率较高。

应对措施：①公司持续盈利以及公司择机通过进行股票非公开发行，来降低公司的资产负债率；②随着公司在全国中小企业股份转让交易系统挂牌，公司在资本市场直接融资能力将得到有效提高。

## **3、市场竞争风险**

基于行业进入的资金门槛不高，目前全国具有一定生产规模的企业数量可能达到数千家，产能主要集中在珠三角地区。行业规模的逐步扩大使得耳机行业的竞争日趋激烈。此外，当前国内耳机厂商总体技术水平不高，多数企业没有形成较强的品牌以及技术优势，然而国外公司特别是跨国集团在管理水平、营销能力以及资本实力等方面均强于国内企业。未来如何在激烈竞争的市场上保持较为高速的增长率将是公司面临的一大挑战。

应对措施：公司将坚持内部管理、产品研发以及质量控制等方面优势，保持现有大客户的合作关系，并努力开拓新市场、新客户。公司将努力完成从OEM向ODM的转变提高自主品牌的销售比例，不断丰富产品结构、增加产能、提高市场份额。

## **4、人工成本上升带来的风险**

耳机和扬声器的生产加工属于劳动密集型行业，公司产品成本主要为材料成本和人工成本。公司目前雇佣的生产工人多为本地劳工，用工成本较低于其他制造业集中地区，这也是公司产品具有竞争力的表现之一。产能的扩张需要招聘更多工人投入生产，公司将继续支持本地工人就业，尽可能实现用工本地化，但也不排除需要大规模从人才市场招聘工人的可能，公司存在人工成本上升导致公司单品利润下滑的可能。

应对措施：公司将加强核心人员的培养，以师傅带徒弟的方式，完善员工培训、加强员工凝聚力，通过生产线自动化生产，降低员工数量，提高公司人均产能，努力降低人工成本。同时，公司将借助地域优势，提前制定、安排并实施工人计划，减少人员波动对公司生产的影响。

### **5、应收账款回收的风险**

2018年末和2019年末，公司应收账款账面价值分别为43,776,564.29元、75,250,681.44元。公司应收账款占当期末资产总额的比例为30.38%、41.89%。虽然公司应收账款坏账风险较小，但公司应收账款金额较高，若到期有较大金额的应收账款不能及时收回，则可能给公司经营带来一定的风险。

应对措施：为加快应收账款周转速度，公司加强了应收账款的管理。公司采取的措施包括：（1）公司营销部安排专人负责应收账款管理，根据合同约定向客户以电话催缴等方式进行催款；（2）公司财务部相关财务人员负责核算应收账款，按月与客户核对往来款的挂账情况，并会同有关业务部门对应收账款账龄进行分析。

### **6、外汇汇率波动的风险**

公司2018年度和2019年度，外销收入分别为112,002,454.03万元和69,009,533.48万元，占公司主营业务收入的44.17%和27.61%，外销收入均以美元进行计价、结算，汇率波动会对公司利润产生一定影响。公司通过及时结汇控制汇率波动对利润的影响，报告期汇率波动对公司经营的不利影响较小，但由于汇率波动存在不确定性，公司存在一定的汇率波动风险。

应对措施：公司将进一步加强结汇的及时性，同时与银行进行合作通过一定的金融工具锁定公司汇率风险。

### **7、主要客户集中带来的风险**

公司基于自身完善的生产工艺、质量控制和管理经验，积累了莱芜永保电子有限公司、东莞永保电子有限公司、ALMUS VINA CO.,LTD、ESTEC PHU THO.,LTD、中山奥凯华泰电子有限公司等优质客户。公司

2018年度和2019年度前五名客户的销售额占营业收入比例分别为93.14%和98.46%。主要系公司采用大客户发展战略，导致前五名客户销售额相对较为集中。尽管公司与莱芜永保电子有限公司、东莞永保电子有限公司等已建立稳定的合作关系,保证了公司销售的稳定性和长期增长趋势，但仍然面临着客户集中带来的风险。

客户集中的现象主要由于代工行业的行业特性，并将持续至公司自有品牌产品推出后，或更久的时间。目前欧美、日韩以及中国台湾地区等大型电子终端品牌厂商一般均实行严格的合格供应商认证制度，在质量保证、量产能力、供货速度、研发能力等方面均有一定的要求。要成为合格供应商一般要通过工厂认证、产品认证、生产过程认证等，认证过程十分严格，一旦通过即要求供应商能够长期、持续地提供数量相当、品质稳定的产品，以利于降低交易风险与成本。随着公司研发实力、市场反应能力以及产品出货量的不断提高，公司与客户之间已形成了稳定的长期战略合作关系。

应对措施：在不断配合下游老客户开发新技术、新产品的同时，继续通过严格的生产制造工艺、快速的响应能力及优秀的品质管控能力和研发能力，拓展高端大型终端品牌厂商客户，巩固公司快速发展的市场优势。加大新客户群体导入力度，依靠不断增加新产品、新业务、新的大客户来实现持续的业绩快速增长，同时扩大自身的规模优势。

同时，公司将逐步加大研发投入，以市场和客户需求为导向，深化对电声产品制造领域的研究，推广自主品牌产品，提高自主品牌的销售比例，实现从OEM迈向ODM转型。

#### **8、控股股东、实际控制人控制不当风险**

公司的控股股东、实际控制人为李忠学，持有公司51.86%的股份，并担任公司的董事长、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：一是公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制；二是在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益；三是采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。



## 9、税收优惠政策风险

公司于 2019 年 12 月通过高新技术企业复审。依据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》等文件的规定，公司 2019 年至 2022 年享受按 15.00% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。报告期内，由于公司取得高新技术企业认定，享受按 15.00% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策，享受优惠的税额为 1,041,057.14 元，占当期利润总额的比例为 73.25%，2019 年度税收优惠金额占利润总额的比例较大。如果未来因税收政策变化或公司不再符合高新技术企业认定标准等原因，公司所得税税率将发生变化，将对公司的业绩产生一定的影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 净利润大幅下降的风险

2019 年度净利润下滑原因分析：

报告期内，公司实现净利润 1,421,142.34 元，比上年减少 6,057,254.42 元，变动比率为-81.00%，主要原因包括：第一，报告期内，公司销售费用较 2018 年增加 1,588,684.14 元，管理费用较 2018 年增加 2,146,086.84 元，主要系公司进行管理人员梯队建设，提高员工福利待遇，增加中层管理人员储备所致；第二，报告期内，公司按照权益法计算的投资收益-2,224,378.84 元，比上年减少 1,296,623.90 元，主要系公司投资的莱芜永保（占 35% 股权）、东莞永保（占 35% 股权）利润下降所致。

应对措施：

第一、争取在 2020 年将公司管理人员梯队建设完毕的同时实现信息化企业管理，进而降低销售、管理费用；

第二、2020 年 1 月份公司分别出售持有的莱芜永保 35% 股权、购买东莞永保 65% 股权，通过出售股权降低投资损失并与收购方继续保持良好的合作关系，通过购买股权将资产、未来发展趋势更加优良的东莞永保变为公司全资子公司并实现营业收入的增加。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(十)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(十一)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	6,000,000	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
----------------------------	---	---

**清偿和违规担保情况：**

被担保方莱芜永保电子有限公司依据与中国银行莱芜支行借款合同正常支付利息，无违规担保情况。

**(三) 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
永保股权	参股子公司	否	2019年4月16日	2019年6月30日	0	10,320,000	0	0	4.35%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	0	10,320,000	0	0	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

公司向参股公司永保股权提供借款，可使参股公司尽快履行与爱模仕（ALMUSCorp）签订的股权转让协议，有利于保障其全资子公司东莞永保电子有限公司订单的稳定性。借款双方基于平等、公平、自愿的基础上签订借款协议，借款费率公允合理，不存在损害公司及公司股东利益的情况，截止 2019 年 6 月 30 日，永保股权已将上述借款归还。

**(四) 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	30,000,000	29,395,101.12
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	268,000,000	165,064,396.70
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,000,000	20,000,000

1、公司于 2019 年 4 月 22 日发布《关于预计增加 2019 年度日常性关联交易的公告》增加购买原材料、设备、燃料、动力日常性关联交易预计金额 7,000,000 元；公司于 2019 年 8 月 14 日发布《关联交易公告》增加购买原材料、设备、燃料、动力日常性关联交易预计金额 23,000,000 元，即 2019 年度购买原材料、设备、燃料、动力日常性关联交易预计金额为 30,000,000 元，2019 年度购买原材料、

设备、燃料、动力日常性关联交易发生金额为 29,395,101.12。

2、公司于 2019 年 2 月 1 日发布《2019 年日常性关联交易预计》公告中销售产品、商品日常性关联交易预计金额 250,000,000 元；公司于 2019 年 4 月 22 日发布《关于预计增加 2019 年度日常性关联交易的公告》增加接受或提供劳务日常性关联交易预计金额 5,000,000 元；公司于 2019 年 8 月 14 日发布《关联交易公告》增加接受或提供劳务日常性关联交易预计金额 13,000,000 元，即 2019 年度销售产品、商品日常性关联交易预计金额为 250,000,000 元，接受或提供劳务日常性关联交易预计金额为 18,000,000 元，2019 年度销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售日常性关联交易预计金额合计为 268,000,000 元，2019 年度销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售日常性关联交易发生金额为 165,064,396.70。

3、公司于 2019 年 2 月 1 日发布《2019 年日常性关联交易预计》公告中公司预计发生股东借款不超过 20,000,000 元，2019 年度股东未向公司提供借款。

4、公司于 2019 年 2 月 1 日发布《2019 年日常性关联交易预计》公告中公司股东及参股公司为公司融资提供担保预计金额为 50,000,000 元，2019 年度公司股东为公司融资提供担保发生金额为 20,000,000 元。

**(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
永保股权	提供人民币 10,340,000 元的借款,用于支付爱模仕 (ALMUSCorp) 持有的东莞永保相应股权转让款	10,320,000	10,340,000	已事前及时履行	2020 年 4 月 16 日
莱芜永保	莱芜永保向中国银行莱芜支行申请总额不超过人民币 600 万元的综合授信融资,公司提供连带责任担保	6,000,000	6,000,000	已事前及时履行	2019 年 10 月 24 日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司向参股公司永保股权提供借款，可使参股公司尽快履行与爱模仕（ALMUSCorp）签订的股权转让

协议，有利于保障其全资子公司东莞永保电子有限公司订单的稳定性。借款双方基于平等、公平、自愿的基础上签订借款协议，借款费率公允合理，不存在损害公司及公司股东利益的情况。

公司间接持股 35%的参股孙公司永保电子为公司前五大客户，永保电子因业务发展、日常经营需要向银行申请综合授信融资，为保证公司订单的稳定性，支持永保电子发展，公司为永保电子的综合授信融资申请提供连带责任担保。永保电子各项财务数据显示其经营状况稳定，资产负债结构合理，担保风险可控，预计担保事项不会给公司带来财务风险和法律风险，上述贷款主要用于永保电子业务发展、日常经营，本次担保不会损害公司及全体股东的利益。

#### (六) 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	2016/7/1	-	挂牌	限售承诺	在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2016/7/1	-	挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/1	-	整改	关于员工社会保险及住房公积金事项的承诺函	若股份公司因未为全员交纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人将对股份公司承担全额补偿	正在履行中

					义务；且本人将积极推动股份公司在未来条件成熟时，尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动股份公司保障全体员工权益。	
实际控制人或控股股东	2016/7/1	-	挂牌	同业竞争承诺	本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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；本人在作为股份公司实际控制人、股东期间，本承诺持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/1	-	挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，报告期内不存在实际控制人占用公司资金的现象，公司不存在对外担保，亦不存在关联方担保，已严格遵守和履行承	正在履行中

					诺。	
其他股东	2016/7/1	-	挂牌	资金占用承诺	公司各股东出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，报告期内不存在各股东占用公司资金的现象，公司不存在对外担保，亦不存在关联方担保，已严格遵守和履行承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/1	-	挂牌	有关关联交易的承诺	严格执行关联交易决策程序，规范关联交易和关联方资金往来。	正在履行中
董监高	2016/7/1	-	挂牌	有关关联交易的承诺	严格执行关联交易决策程序，规范关联交易和关联方资金往来。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、实际控制人、董事、监事、高级管理人员股份法定限售承诺的履行情况：

公司实际控制人承诺：在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。报告期内，公司实际控制人没有转让其所持有的股份，已严格遵守和履行承诺。

公司全体董事、监事、高级管理人员分别承诺：本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员没有转让其所持有的股份，已严格遵守和履行承诺。

##### 2、实际控制人关于员工社会保险及住房公积金事项的承诺履行情况：

公司实际控制人李忠学签署《关于员工社会保险及住房公积金事项的承诺函》，有关承诺如下：“若股份公司因未为全员交纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人将对股份公司承担全额补偿义务；且本人将积极推动股份公司在未来条件成熟时，尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动股份公司保障全体员工权益。”

报告期内，不存在主管部门要求补缴的事项，实际控制人已严格遵守和履行承诺。

##### 3、避免同业竞争采取的措施及做出的承诺履行情况：

为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上（含 5%）的股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：“本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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；本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，控股股东及实际控制人、持股 5%以上（含 5%）的股东没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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。控股股东及实际控制人、持股 5%以上（含 5%）的股东已严格遵守和履行承诺。

4、关于关联方资金占用、大股东不占用公司资金的承诺履行情况：

公司实际控制人、各股东均出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，报告期内不存在实际控制人、股东及关联方占用公司资金的现象，公司不存在对外担保，亦不存在关联方担保，已严格遵守和履行承诺。

5、关联交易的承诺履行情况：

公司严格执行关联交易决策程序，规范关联交易和关联方资金往来，报告期已严格遵守和履行承诺。

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

(七) 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
土地使用权	无形资产	抵押	7,639,240.01	4.25%	贷款抵押
房产	固定资产	抵押	9,890,374.91	5.51%	贷款抵押
应收账款	应收账款	质押	55,201,079.58	30.73%	贷款质押
货币资金	货币资金	冻结	2,699,513.42	1.5%	诉讼冻结
<b>总计</b>	-	-	75,430,207.92	41.99%	-

2018年9月东莞市铭知绘塑胶镀膜有限公司以买卖合同纠纷为由向东莞市人民法院提起诉讼，要求公司支付其相应货款，东莞市第三中级人民法院根据（2018）粤1973财保1080号民事裁定书冻结公司货币资金2,699,513.42元，根据广东省东莞市第三中级人民法院于2019年12月31日出具的（2018）粤1973民初18005号民事判决书，公司需支付给东莞市铭知绘塑胶镀膜有限公司货款2133438.42元，并承担22798元诉讼费用，目前公司已向广东省东莞市中级人民法院提请二审，案件正在审理中。

2018年11月公司以东莞市铭知绘塑胶镀膜有限公司提供产品质量不合格给公司带来损失为由向曹县人民法院提起诉讼，要求东莞市铭知绘塑胶镀膜有限公司支付损失赔偿3,698,510.44元及利息，根据山



山东省菏泽市曹县人民法院于 2019 年 11 月 24 日出具的（2018）鲁 1271 民初 6596 号民事判决书，东莞市铭知绘塑胶镀膜有限公司需以 3,553,169.34 为基数支付公司损失赔偿金及利息（自 2018 年 11 月 22 日起至本判决生效日止按中国人民银行同期贷款利率支付），并承担 22329 元诉讼费用，目前东莞市铭知绘塑胶镀膜有限公司已向山东省菏泽市中级人民法院提请二审，案件正在审理中。

## 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	10,165,500	33.82%	-642,750	9,522,750	31.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,897,250	12.96%	195,500	4,092,750	13.62%	
	董事、监事、高管	1,140,250	3.79%	1,612,750	2,753,000	9.16%	
	核心员工	1,000,000	3.33%	-900,000	100,000	3.33%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,894,500	66.18%	642,750	20,537,250	68.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,691,750	38.89%	586,500	12,278,250	40.85%	
	董事、监事、高管	4,202,750	13.98%	4,056,250	8,259,000	27.48%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,060,000	-	0	30,060,000	-	
普通股股东人数							13

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	李忠学	15,589,000	782,000	16,371,000	54.46%	12,278,250	4,092,750
2	李祥龙	6,451,000	0	6,451,000	21.46%	4,838,250	1,612,750
3	李福香	2,361,000	0	2,361,000	7.85%	1,770,750	590,250
4	李俊杰	2,100,000	0	2,100,000	6.99%	1,575,000	525,000
5	王乐	1,000,000	0	1,000,000	3.33%	0	1,000,000
6	鲍晓辉	830,000	0	830,000	2.76%	0	830,000
7	许刚焯	300,000	0	300,000	0.99%	0	300,000
8	财通证券股份有限公司做市专用证券账户	163,000	0	163,000	0.54%	0	163,000
9	陈威	100,000	0	100,000	0.33%	75,000	25,000
10	张花刚	100,000	0	100,000	0.33%	0	100,000
合计		28,994,000	782,000	29,776,000	99.04%	20,537,250	9,238,750

普通股前十名股东间相互关系说明：李忠学系李福香之侄子，李福香与李祥龙系母子关系。公司除上述关联关系之外，公司股东之间不存在亲属关系。

## 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

公司控股股东、实际控制人为李忠学，其持有公司15,971,000股股份，占总股本的53.13%。有关李忠学的简要情况如下：李忠学，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。任职经历：2005年至2006年，于青岛托普顿电器有限公司任职；2006年至2008年，担任青岛学锐商贸有限公司法人代表、执行董事和总经理；2008年至2011年，担任青岛众星电子有限公司法人、执行董事和总经理；2011年至2016年1月，担任菏泽韩升元电子有限公司法人代表、执行董事和总经理；现任公司法人代表、董事长和总经理。

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	银行抵押贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司曹县支行	商业银行	9,000,000.00	2019年4月26日	2020年4月25日	5.655%
2	银行抵押贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司曹县支行	商业银行	11,000,000.00	2019年5月17日	2020年5月15日	5.655%
3	质押借款	山东曹县农村商业银行股份有限公司胜利支行	商业银行	2,890,000.00	2018年12月6日	2020年8月4日	9.00%
4	质押借款	山东曹县农村商业银行股份有限公司胜利支行	商业银行	9,780,000.00	2019年1月17日	2020年8月4日	9.00%
5	信用借款	曹县中银富登村镇银行股份有限公司	村镇银行	2,000,000.00	2019年2月19日	2020年2月18日	7.50%

合计	-	-	-	34,670,000.00	-	-	-
----	---	---	---	---------------	---	---	---

## 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	
李忠学	董事长、总经理	男	1980年1月	本科	2019年2月26日	2022年2月25日	是
李福香	董事	女	1965年3月	高中	2019年2月26日	2020年2月25日	是
李俊杰	董事、副总经理	男	1975年5月	大专	2019年2月26日	2020年2月25日	是
李祥龙	董事	男	1988年10月	本科	2019年2月26日	2020年2月25日	是
陈威	董事	男	1977年5月	大专	2019年2月26日	2020年2月25日	是
郭明学	监事会主席	男	1977年7月	大专	2019年2月26日	2020年2月25日	是
张国军	监事	男	1979年5月	大专	2019年2月26日	2020年2月25日	是
刘小银	监事	女	1989年10月	大专	2019年2月26日	2020年2月25日	是
张亮	副总经理、董事会秘书	男	1981年10月	本科	2019年2月26日	2020年2月25日	是
张忠杰	财务总监	男	1986年6月	大专	2019年2月26日	2020年2月25日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

#### 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:

公司现任董事中，控股股东、实际控制人、公司董事长、总经理李忠学系董事李福香侄子，公司董事李祥龙系董事李福香儿子、系公司董事长及总经理李忠学堂弟，公司财务总监张忠杰系公司董事长及总经理李忠学之表弟。除前述情形外，董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系或其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李忠学	董事长、总经理	15,589,000	782,000	16,371,000	54.46%	0
李福香	董事	2,361,000	0	2,361,000	7.85%	
李俊杰	董事、副总经	2,100,000	0	2,100,000	6.99%	0

	理					
李祥龙	董事	6,451,000	0	6,451,000	21.46%	0
陈威	董事	100,000	0	100,000	0.33%	0
郭明学	监事会主席	0	0	0	0%	0
张国军	监事	0	0	0	0%	0
刘小银	监事	0	0	0	0%	0
张亮	副总经理、董 事会秘书	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	<b>26,601,000</b>	<b>782,000</b>	<b>27,383,000</b>	<b>91.09%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	82	126
技术人员	142	150
销售人员	16	18
财务人员	14	16
生产人员	1,002	995
<b>员工总计</b>	<b>1,256</b>	<b>1,305</b>

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	7	16
专科	84	68
专科以下	1,165	1,221
<b>员工总计</b>	<b>1,256</b>	<b>1,305</b>

报告期内，公司管理层及核心团队稳定；人员增加主要是为适应业务规模扩张需要。公司加强人力资源的开发和建设，积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。一方面，公司加大内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工特别是骨干员工的培训，以使员工掌握相应

的专业知识和技能，最终达到理想的工作绩效。另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、管理水平高、熟悉行业情况的复合型、技术型人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。公司依据现有组织结构，结合公司管理模式，为最大限度的激发员工的积极性、创造性，在客观公正、员工激励的基础上，制定了以业绩为导向、效率优先、可持续发展的按劳分配的薪酬体系及绩效考核制度，制度制定完整，可执行性高，运行良好。公司无需要承担离退休职工的费用。

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王乐	无变动	全资子公司经理	1,000,000	0	1,000,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《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）》等法律法规的要求，不断完善法人治理结构，规范开展公司运营，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司目前制定的内部规章制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金使用管理制度》等，建立了行之有效的内控管理体系，公司规范的管理运营充分保障了投资者的合法权益。

##### 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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力追求股东利益最大化，切实维护所有股东的利益。

报告期内，公司依据《公司章程》规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容真实有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，并保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披

露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台与公司官方网站，及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司现有治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展的需要。截止报告期末，公司治理机构成员均依法运作，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。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

报告期内，根据经营需要发生的对外投资、融资、关联交易等重要事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其它相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

## (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	6	1、2019年2月11日第一届董事会第二十三次会议召开，审议通过了《关于提名公司第二届董事会成员候选人的议案》、《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》； 2、2019年2月26日第二届董事会第一次会议召开，审议通过了《关于选举、聘任李忠学先生为公司董事长、总经理的议案》、《关于聘任李俊杰先生为公司常务副总经理的议案》、《关于聘任张亮先生为公司副总经理、董事会秘书的议案》、《关于聘任张忠杰先生为公司财务总监的议案》； 3、2019年4月15日第二届董事会第二次会议召开，审议通过了《关于向东莞永保股权投资

		<p>有限公司提供借款暨关联交易的议案》、《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2019 年 4 月 22 日第二届董事会第二次会议召开，审议通过了《关于增加预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案》、《关于公司续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》；</p> <p>5、2019 年 8 月 14 日第二届董事会第三次会议召开，审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》、《关于出资成立越南韩升元电子有限公司(暂定名,具体以工商核定为准)的议案》、《关于召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、2019 年 10 月 23 日第二届董事会第四次会议召开，审议通过了《关于向莱芜永保电子有限公司提供担保暨关联交易的议案》、《关于召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2019 年 2 月 11 日第一届监事会第十一次会议召开，审议通过了《关于提名公司第二届监事会成员候选人的议案》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、2019 年 2 月 16 日第二届监事会第一次会议召开，审议通过了《关于选举郭明学先生为公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>3、2019 年 4 月 22 日第二届监事会第二次会议召开，审议通过了《关于增加预计 2019 年度关联交易的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于公司续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)</p>

		<p>的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易公告的议案》；</p> <p>4、2019年8月14日第二届监事会第二次会议召开，审议通过了《关于公司2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2019年2月26日2019年第一次临时股东大会会议召开，审议通过了《关于选举第二届董事会成员》的议案、《关于预计公司2019年度日常性关联交易》的议案、《关于选举第二届监事会成员》的议案；</p> <p>2、2019年5月10日2019年第二次临时股东大会会议召开，审议通过了《关于向东莞永保股权投资有限公司提供借款暨关联交易》的议案；</p> <p>3、2019年5月13日2019年年度股东大会会议召开，审议通过了《关于增加预计公司2019年度日常性关联交易的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配预案》、《关于公司续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>4、2019年8月29日2019年第三次临时股东大会会议召开，审议通过了关于偶发性关联交易》的议案、《关于出资成立越南韩升元电子有限公司(暂定名，具体以工商核定为准)》的议案；</p> <p>5、2019年11月8日2019年第四次临时股东大会会议召开，审议通过了《关于向莱芜永保电子有限公司提供担保暨关联交易》的议案。</p>

## 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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、审议、表决、决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》、三会议事规则的规定，会议程序合法规范，决议合法有效，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行责任时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。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

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### (一) 业务独立性

目前公司依法独立从事经营范围内的业务，拥有独立的技术研发体系、管理体系与市场营销体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

综上所述，公司业务独立。公司实际控制人、控股股东李忠学先生向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何与本公司相同或类似的业务。

#### (二) 资产独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，均正在办理相关资产产权的名称变更登记手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

综上所述，公司资产独立。

#### (三) 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；公司总经理、

副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

综上所述，公司人员独立。

#### **（四）财务独立性**

公司建立了独立的财务部门，建立财务管理制度，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司自设立之初，即按照规定办理了独立的税务登记证，并独立纳税。

综上所述，公司财务独立。

#### **（五）机构独立性**

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况，完全拥有机构设置的自主权。

综上所述，公司机构独立。

### **（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依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### **1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### **2、关于财务管理体系**

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理

体系。公司目前有财务人员 14 名，其中财务总监 1 名，财务经理 3 名，会计 7 名，出纳 3 名，职责分工合理明确，公司财务人员具有多年财务从业经验，财务人员能够满足公司财务核算的需要。公司财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后检查评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。除此之外，公司建立《薪酬管理制度》、《采购业务流程及管理制度》、《成本费用控制制度》、《全员管理制度》、《合同管理制度》、《销售与收款管理制度》、《印章使用管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物质采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作有章可循、有据可依，形成了规范的内部管理体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。进一步规范了公司运作水平、增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，以及提高年度报告的质量和透明度。

报告期内，公司年度报告披露的真实、准确、完整和及时，未发生差错。



## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 216027 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日	
注册会计师姓名	宋守东、穆维宝	
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

中兴财光华审会字(2020)第 216027 号

菏泽韩升元电子股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了菏泽韩升元电子股份有限公司（以下简称韩升元公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了韩升元公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

韩升元公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括韩升元公司 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

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

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

治理层负责监督韩升元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，就可能导致对韩升元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韩升元公司不能持续经营。

(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。

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

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：宋守东

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：穆维宝

中国·北京

2020年4月20日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	11,827,815.18	18,664,132.50
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			
应收账款	五、2	75,250,681.44	43,776,564.29
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,014,350.67	3,412,875.61
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、4	544,326.38	1,589,855.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	33,770,441.86	23,865,603.68
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、6	2,363,069.24	1,797,643.04
<b>流动资产合计</b>		<b>124,770,684.77</b>	<b>93,106,674.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、7	-	20,000
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、8	1,581,914.63	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	27,970,737.95	28,430,796.22
在建工程	五、10	15,906,410.22	12,837,356.09

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	7,665,013.51	7,806,519.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,573,626.13	1,851,477.97
递延所得税资产	五、13	58,788.04	62,920.89
其他非流动资产	五、14	130,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,886,490.48</b>	<b>51,009,070.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>179,657,175.25</b>	<b>144,115,744.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	34,670,000.00	23,000,000.00
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			
应付账款	五、16	68,780,950.32	47,356,563.62
预收款项	五、17	660,415.4	275,360
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、18	4,378,278.44	3,899,266.3
应交税费	五、19	292,813.12	202,809.53
其他应付款	五、20	72,317.50	356,043.26
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>108,854,774.78</b>	<b>75,090,042.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、21	1,234,048.41	907,754.94
递延收益			
递延所得税负债	五、13	427,686.11	398,423.46
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,661,734.52</b>	<b>1,306,178.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>110,516,509.30</b>	<b>76,396,221.11</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	30,060,000.00	30,060,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	10,164,613.54	10,164,613.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	3,576,952.28	3,259,078.25
一般风险准备			
未分配利润	五、25	25,339,100.13	24,235,831.82
归属于母公司所有者权益合计		69,140,665.95	67,719,523.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>69,140,665.95</b>	<b>67,719,523.61</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>179,657,175.25</b>	<b>144,115,744.72</b>

法定代表人：李忠学

主管会计工作负责人：李忠学

会计机构负责人：张忠杰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,297,800.69	18,553,884.43
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			
应收账款		73,920,556.18	42,331,356.45
应收款项融资			
预付款项		8,715,211.08	7,498,899.67

其他应收款		45,383.82	46,992.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,722,113.08	18,667,269.23
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		682,850.87	1,773,966.55
<b>流动资产合计</b>		<b>119,383,915.72</b>	<b>88,872,368.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		15,193,855.15	7,315,000.00
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		21,707,743.09	23,944,384.37
在建工程		15,906,410.22	12,837,356.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,639,240.01	7,806,519.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		790,377.46	771,849.58
递延所得税资产		58,788.04	62,920.89
其他非流动资产		130,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,426,413.97</b>	<b>52,738,029.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>180,810,329.69</b>	<b>141,610,398.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		34,670,000.00	23,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		64,177,227.93	40,619,456.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			



应付职工薪酬		3,944,946.87	3,442,801.20
应交税费		289,966.62	146,411.86
其他应付款		72,317.50	280,155.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>103,154,458.92</b>	<b>67,488,824.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		1,234,048.41	907,754.94
递延收益			
递延所得税负债		427,686.11	398,423.46
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,661,734.52</b>	<b>1,306,178.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>104,816,193.44</b>	<b>68,795,002.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,060,000.00	30,060,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,164,613.54	10,164,613.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,576,952.28	3,259,078.25
一般风险准备			
未分配利润		32,192,570.43	29,331,704.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>75,994,136.25</b>	<b>72,815,395.99</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>180,810,329.69</b>	<b>141,610,398.58</b>

法定代表人：李忠学

主管会计工作负责人：李忠学

会计机构负责人：张忠杰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		254,819,443.91	257,984,934.72
其中：营业收入	五、26	254,819,443.91	257,984,934.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		251,425,006.46	250,353,199.34
其中：营业成本	五、26	217,415,280.82	221,354,618.53
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	1,298,042.40	1,905,700.81
销售费用	五、28	9,109,581.24	7,520,897.05
管理费用	五、29	10,687,487.26	8,541,400.42
研发费用	五、30	10,932,969.76	10,605,020.05
财务费用	五、31	1,981,644.98	425,562.48
其中：利息费用		2,239,288.33	1,549,721.43
利息收入		37,718.51	44,829.47
加：其他收益	五、32	289,440.00	205,950.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-2,224,378.84	-927,754.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,224,378.84	-927,754.94
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、34	-8,480.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35		1,728,681.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	3,744.96	27,690.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,454,763.53	8,666,302.53
加：营业外收入		0	
减：营业外支出	五、37	225.69	164,566.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,454,537.84	8,501,735.75
减：所得税费用	五、38	33,395.50	1,023,338.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,421,142.34	7,478,396.76
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. 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)		1,421,142.34	7,478,396.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,421,142.34	7,478,396.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	0.25

法定代表人: 李忠学

主管会计工作负责人: 李忠学

会计机构负责人: 张忠杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>		250,436,032.75	252,929,166.29
减：营业成本		216,582,952.66	217,994,244.60
税金及附加		1,225,700.74	1,859,670.37
销售费用		7,962,121.08	6,169,609.60
管理费用		7,816,043.47	5,414,675.42
研发费用		9,683,383.48	9,082,175.08
财务费用		2,016,572.59	422,399.14
其中：利息费用		2,239,288.33	1,549,721.43
利息收入		35,293.56	43,930.55
加：其他收益		258,200.00	133,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,224,378.84	-927,754.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,224,378.84	-927,754.94
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）		27,552.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,729,557.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,529.20	27,690.54
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,212,161.45	12,948,885.22
加：营业外收入			
减：营业外支出		25.69	128,186.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,212,135.76	12,820,698.58
减：所得税费用		33,395.50	1,015,672.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,178,740.26	11,805,026.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,178,740.26	11,805,026.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,178,740.26</b>	<b>11,805,026.50</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李忠学

主管会计工作负责人：李忠学

会计机构负责人：张忠杰

## 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		249,215,073.50	304,911,259.94
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		3,800,744.97	8,961,734.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	1,866,403.28	1,709,997.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>254,882,221.75</b>	<b>315,582,991.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		192,593,171.04	226,738,615.80
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		51,226,613.71	48,459,161.60
支付的各项税费		3,819,189.59	3,877,207.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	13,296,252.29	18,862,159.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		260,935,226.63	297,937,144.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,053,004.88	17,645,847.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000.00	
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		515,991.34	52,654.28
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		535,991.34	52,654.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,070,015.45	12,526,953.05
投资支付的现金		3,480,000.00	40,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,550,015.45	12,566,953.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,014,024.11	-12,514,298.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		32,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		32,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,330,000.00	16,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,439,288.33	1,549,721.43
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,769,288.33	18,249,721.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,230,711.67	4,750,278.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,836,317.32	9,881,826.97
加：期初现金及现金等价物余额		15,964,619.08	6,082,792.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,128,301.76	15,964,619.08

法定代表人：李忠学

主管会计工作负责人：李忠学

会计机构负责人：张忠杰

(五) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,751,961.31	301,734,162.34
收到的税费返还		3,800,744.97	8,914,110.48
收到其他与经营活动有关的现金		493,493.56	1,409,044.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>248,046,199.84</b>	<b>312,057,317.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		193,377,722.31	232,521,051.77
支付给职工以及为职工支付的现金		45,022,100.57	41,497,002.44
支付的各项税费		3,187,082.85	3,505,481.37
支付其他与经营活动有关的现金		10,185,687.36	16,371,442.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>251,772,593.09</b>	<b>293,894,978.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,726,393.25</b>	<b>18,162,339.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,529.20	52,654.28
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,529.20</b>	<b>52,654.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,159,501.36	10,636,471.51
投资支付的现金		8,602,430.00	2,335,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,761,931.36</b>	<b>12,971,471.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,760,402.16</b>	<b>-12,918,817.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>32,000,000.00</b>	<b>23,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,330,000.00	16,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,439,288.33	1,549,721.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,769,288.33</b>	<b>18,249,721.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,230,711.67</b>	<b>4,750,278.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,256,083.74</b>	<b>9,993,800.87</b>

加：期初现金及现金等价物余额		15,854,371.01	5,860,570.14
六、期末现金及现金等价物余额		7,598,287.27	15,854,371.01

法定代表人：李忠学

主管会计工作负责人：李忠学

会计机构负责人：张忠杰



(六) 合并股东权益变动表

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	30,060,000.00				10,164,613.54				3,259,078.25		24,235,831.82		67,719,523.61
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,060,000.00				10,164,613.54				3,259,078.25		24,235,831.82		67,719,523.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									317,874.03		1,103,268.31		1,421,142.34
（一）综合收益总额											1,421,142.34		1,421,142.34
（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									317,874.03		-317,874.03		

1. 提取盈余公积								317,874.03		-317,874.03		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,060,000.00</b>				<b>10,164,613.54</b>			<b>3,576,952.28</b>		<b>25,339,100.13</b>		<b>69,140,665.95</b>

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	30,060,000.00				10,164,613.54				2,078,575.60		17,937,937.71		60,241,126.85
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,060,000.00				10,164,613.54				2,078,575.60		17,937,937.71		60,241,126.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,180,502.65		6,297,894.11		7,478,396.76
（一）综合收益总额											7,478,396.76		7,478,396.76
（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									1,180,502.65		-1,180,502.65		
1. 提取盈余公积									1,180,502.65		-1,180,502.65		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,060,000.00</b>				<b>10,164,613.54</b>				<b>3,259,078.25</b>		<b>24,235,831.82</b>		<b>67,719,523.61</b>

法定代表人：李忠学

主管会计工作负责人：李忠学

会计机构负责人：张忠杰

## (七) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,060,000.00				10,164,613.54				3,259,078.25		29,331,704.20	72,815,395.99
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,060,000.00				10,164,613.54				3,259,078.25		29,331,704.20	72,815,395.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								317,874.03			2,860,866.23	3,178,740.26
（一）综合收益总额											3,178,740.26	3,178,740.26
（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								317,874.03			-317,874.03	
1. 提取盈余公积								317,874.03			-317,874.03	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	30,060,000.00				10,164,613.54				3,576,952.28		32,192,570.43	75,994,136.25

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,060,000.00				10,164,613.54				2,078,575.60		18,707,180.35	61,010,369.49

加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	30,060,000.00				10,164,613.54			2,078,575.60		18,707,180.35	61,010,369.49
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								1,180,502.65		10,624,523.85	11,805,026.50
（一）综合收益总额										11,805,026.50	11,805,026.50
（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								1,180,502.65		-1,180,502.65	
1. 提取盈余公积								1,180,502.65		-1,180,502.65	
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												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>30,060,000.00</b>				<b>10,164,613.54</b>				<b>3,259,078.25</b>		<b>29,331,704.20</b>	<b>72,815,395.99</b>

法定代表人：李忠学

主管会计工作负责人：李忠学

会计机构负责人：张忠杰



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况：

菏泽韩升元电子股份有限公司（以下简称“本公司”）股本为人民币 3,006.00 万元，经山东省曹县工商行政管理局批准于 2011 年 11 月 18 日成立，本公司统一社会信用代码为 91371721586090807R；法定代表人：李忠学；

注册地址：曹县砖庙镇政府对过；

本公司的经营范围为：电子产品及零部件、模具加工与销售及进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司经营期限：长期。

本公司证券简称：韩升元，证券代码 837804，于 2016 年 7 月 1 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

#### 2、本公司组织机构设置

本公司设立了股东会、董事会和监事会。公司下设行政管理部、人力资源部、财务部、采购部、销售部、生产部、品质部、研发部等职能部门。

本公司设有青堍集分公司。

#### 3、财务报告的批准

本财务报告于 2020 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

#### 4、本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期新设越南韩升元电子有限公司，合并范围增加 1 户。

本公司及各分子公司主要从事耳机、喇叭、线材等电子及电子元器件的研发、生产与销售。

### 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项

具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自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12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参

考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致

的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款

产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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

资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②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；③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。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### （2）权益工具



权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，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累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①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；

②对于租赁应收款项，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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照

该金融工具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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征
低风险组合	合并范围内关联方、股东、押金、保证金及内部职工款项等可收回性较高的款项

对合并范围内关联方、股东、押金、保证金及内部职工款项等可收回性较高的款项不计提坏账准备。

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③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。

#### (7) 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的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、在产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在

最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对

被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综



合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转  
入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他  
所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会  
计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，  
处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大  
影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权  
益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直  
接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综  
合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用  
权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述  
交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权  
的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的  
长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再  
一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使  
用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够  
可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计  
提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减  
值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类  
固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
办公设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
家具器具	5.00	0.00-5.00	19.00-20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累

计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，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。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤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。

融资租入的固定资产，能够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。

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中

销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利，其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；具体确认收入时间为发出货物并取得客户的书面或者电子对账单后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；具体确认收入时间为货物离港后取得出口发票、报关单、装船提单后确认收入。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

## 24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所

得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额予以转回。

## 25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。



## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	+43,776,564.29
	应收票据及应收账款	-43,776,564.29
2	应付票据	
	应付账款	+47,356,563.62
	应付票据及应付账款	-47,356,563.62

#### ④执行新金融工具准则

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”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

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。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

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以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。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。

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。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

⑤其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00、13.00、16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00、7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
地方水利建设基金	应纳流转税额	0.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00

## 2、优惠税负及批文

(1) 菏泽韩升元电子股份有限公司 2019 年 11 月 28 日被山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合认定的高新技术企业，证书编号：GR201937002727，有效期 3 年，2019、2020、2021 年度所得税减按 15.00% 征收。

(2) 根据《山东省人民政府办公厅关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》（鲁政办字〔2017〕83 号），本公司自 2017 年 6 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，减半征收地方水利建设基金，即由按照增值税、消费税实际缴纳额的 1.00% 调整为 0.5%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 01 月 01 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

### 1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	141,113.20	19,322.54
银行存款	11,686,701.98	18,644,809.96
其他货币资金		
合 计	<b>11,827,815.18</b>	<b>18,664,132.50</b>
其中：存放在境外的款项总额	<b>1,438,848.43</b>	

说明：①截止 2019 年 12 月 31 日本公司与东莞市铭知绘塑胶镀膜有限公司合同纠纷案被冻结货币资金情况详见附注九、“或有事项”。

②存放在境外的款项主要是 2019 年本公司在越南投资新设子公司越南韩升元电子有限公司之货币资金。

### 2、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	75,680,661.10	429,979.66	75,250,681.44	44,199,592.62	423,028.33	43,776,564.29
合计	<b>75,680,661.10</b>	<b>429,979.66</b>	<b>75,250,681.44</b>	<b>44,199,592.62</b>	<b>423,028.33</b>	<b>43,776,564.29</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期

信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，组合计提坏账准备

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	14,332,655.41	3.00	429,979.66
<b>合计</b>	<b>14,332,655.41</b>		<b>429,979.66</b>

组合——低信用风险组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
莱芜永保电子有限公司	55,201,079.58	-	-	关联方，全额收回可能性较大
东莞永保电子有限公司	6,146,926.11			关联方，全额收回可能性较大
<b>合计</b>	<b>61,348,005.69</b>		-	

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	423,028.33	6,951.33			429,979.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 75,063,096.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 411,452.72 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
莱芜永保电子有限公司	55,201,079.58	1年以内	72.94	
中山奥凯华泰电子有限公司	9,929,801.68	1年以内	13.12	297,894.05
东莞永保电子有限公司	6,146,926.11	1年以内	8.12	
越南 ALMUS	3,000,667.39	1年以内	3.96	90,020.02
越南 EST	784,621.66	1年以内	1.04	23,538.65
<b>合计</b>	<b>75,063,096.42</b>		<b>99.18</b>	<b>411,452.72</b>

(4) 其他说明：

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以对莱芜永保电子有限公司的

应收账款质押给山东曹县农村商业银行股份有限公司胜利支行办理贷款情况详见附注五、“短期借款”。

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	954,466.67	94.10	3,412,875.61	100.00
1-2 年	59,884.00	5.90		
合 计	<b>1,014,350.67</b>	<b>100.00</b>	<b>3,412,875.61</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
国网山东曹县供电公司	非关联方	210,106.96	20.71	1 年以内	未到结算期
青岛致韵电子有限公司	非关联方	62,048.51	6.12	1 年以内	未到结算期
青岛想象力文化传媒有限公司	非关联方	59,884.00	5.90	1-2 年	预付房租款
中国石化销售股份有限公司山东菏泽石油分公司	非关联方	42,000.00	4.14	1 年以内	未到结算期
山东金塑商贸有限公司	非关联方	26,630.00	2.63	1 年以内	未到结算期
合 计		<b>400,669.47</b>	<b>39.50</b>		

### 4、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	544,326.38	1,589,855.38
合 计	<b>544,326.38</b>	<b>1,589,855.38</b>

#### (1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	547,639.39	3,313.01	544,326.38	1,591,639.68	1,784.30	1,589,855.38
合 计	<b>547,639.39</b>	<b>3,313.01</b>	<b>544,326.38</b>	<b>1,591,639.68</b>	<b>1,784.30</b>	<b>1,589,855.38</b>

①坏账准备

2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	56,279.39	5.89	3,313.01	
低风险组合	491,360.00			
其他				
<b>合计</b>	<b>547,639.39</b>	<b>0.60</b>	<b>3,313.01</b>	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,784.30			1,784.30
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,528.71			1,528.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2019年12月31日余额</b>	<b>3,313.01</b>			<b>3,313.01</b>

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金、保证金	491,360.00	491,360.00
代扣代缴社保	56,279.39	37,070.68
备用金		1,040,000.00
诉讼费		23,209.00
<b>合计</b>	<b>547,639.39</b>	<b>1,591,639.68</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为

547,279.39 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 99.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,688.38 元。

单位名称	是否为关联方	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
东莞市吉尔泰物业管理有限公司	否	押金	420,000.00	1-2 年	76.69	
深圳波特德科技有限公司	否	押金	50,000.00	2-3 年	9.13	
社保费	否	代扣代缴社保	56,279.39	1 年以内	10.28	1,688.38
武汉鑫源泽贸易有限公司	否	质保金	20,000.00	1-2 年	3.65	
东莞市南城远翔办公设备经营部	否	押金	1,000.00	1-2 年	0.18	
<b>合计</b>			<b>547,279.39</b>		<b>99.93</b>	<b>1,688.38</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,912,007.25		27,912,007.25
库存商品	3,390,426.81		3,390,426.81
在产品	1,693,852.60		1,693,852.60
低值易耗品	50,997.68		50,997.68
发出商品	723,157.52		723,157.52
<b>合 计</b>	<b>33,770,441.86</b>		<b>33,770,441.86</b>

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,695,478.25		17,695,478.25
库存商品	4,587,842.66		4,587,842.66
在产品	1,518,970.24		1,518,970.24
低值易耗品	63,312.53		63,312.53
<b>合 计</b>	<b>23,865,603.68</b>		<b>23,865,603.68</b>

### (2) 存货跌价准备

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司存货不存在跌价准备情况。

## 6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	466,983.08	1,179,444.66
预缴所得税	682,850.87	618,198.38
预付房租款	1,213,235.29	
<b>合 计</b>	<b>2,363,069.24</b>	<b>1,797,643.04</b>

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				20,000.00		20,000.00
其中：按成本计量				20,000.00		20,000.00
<b>合 计</b>				<b>20,000.00</b>		<b>20,000.00</b>

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
东莞溢声电子科技有限公司	18.00	20,000.00		20,000.00	
<b>合 计</b>		<b>20,000.00</b>		<b>20,000.00</b>	

## 8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
<b>一、子公司</b>						
小计						
<b>二、联营企业</b>						
莱芜永保企业管理有限公司		1,380,000.00		-1,380,000.00		
东莞永保股权投资有限公司		2,100,000.00		-179,231.30		



被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
小计		3,480,000.00		-1,559,231.30		
合计		3,480,000.00		-1,559,231.30		

续：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
小计					
二、联营企业					
莱芜永保企业管 限公司					
东莞永保股权投 限公司			-338,854.07	1,581,914.63	
小计			-358,854.07	1,581,914.63	
合计			-358,854.07	1,581,914.63	

## 9、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	家具器具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	10,787,048.42	22,333,982.23	712,628.24	2,905,380.07		36,739,038.96
2、本年增加金额	1,071,355.36	1,335,196.67		1,229,726.15	199,774.75	3,836,052.93
(1) 购置		1,335,196.67		1,229,726.15	199,774.75	2,764,697.57
(2) 在建工程转入	1,071,355.36					1,071,355.36
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额		661,744.24				661,744.24
(1) 处置或报废		661,744.24				661,744.24
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	11,858,403.78	23,007,434.66	712,628.24	4,135,106.22	199,774.75	39,913,347.65
二、累计折旧						
1、年初余额	384,288.63	6,129,898.37	315,898.08	1,478,157.66		8,308,242.74
2、本年增加金额	512,384.88	2,593,479.00	163,171.51	471,102.97	20,972.15	3,761,110.51
(1) 计提	512,384.88	2,593,479.00	163,171.51	471,102.97	20,972.15	3,761,110.51

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	家具器具	合 计
(2)企业合并增加						
3、本年减少金额		126,743.55				126,743.55
(1) 处置或报废		126,743.55				126,743.55
(2)合并范围减少						
4、年末余额	896,673.51	8,596,633.82	479,069.59	1,949,260.63	20,972.15	11,942,609.70
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2)企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2)合并范围减少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	10,961,730.27	14,410,800.84	233,558.65	2,185,845.59	178,802.60	27,970,737.95
2、年初账面价值	10,402,759.79	16,204,083.86	396,730.16	1,427,222.41		28,430,796.22

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无未办妥权证、暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 其他说明：

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以房产抵押给银行办理贷款情况详见附注五、“短期借款”。

#### 10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房一期	15,906,410.22		15,906,410.22	12,837,356.09		12,837,356.09
合 计	15,906,410.22		15,906,410.22	12,837,356.09		12,837,356.09

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
新厂房一期	40,000,000.00	自有资金	66.73	66.73

(续)

工程名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
------	------------	------	------	------------

		金额	其中：利息 资本化金额	转入固定资 产	其他减 少	余 额	其中：利息 资本化金额
新厂房一期	12,837,356.09	3,069,054.13				15,906,410.22	
越南厂房		1,071,355.36		1,071,355.36			
合计	12,837,356.09	4,140,409.49		1,071,355.36		15,906,410.22	

### (3) 在建工程减值准备

说明：本公司本期末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 11、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、年初余额	8,363,954.00		8,363,954.00
2、本年增加金额		28,116.50	28,116.50
(1) 购置		28,116.50	28,116.50
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	8,363,954.00	28,116.50	8,392,070.50
二、累计摊销			
1、年初余额	557,434.95		557,434.95
2、本年增加金额	167,279.04	2,343.00	169,622.04
(1) 摊销	167,279.04	2,343.00	169,622.04
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	724,713.99	2,343.00	727,056.99
三、减值准备			
1、年初余额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,639,240.01	25,773.50	7,665,013.51
2、年初账面价值	7,806,519.05		7,806,519.05

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无未办妥权证的无形资产。

(3) 其他说明：

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以土地使用权抵押给银行办理贷款情况详见附注五、“短期借款”。

## 12、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
砖庙厂区绿化道路及装修	611,016.32		73,322.04		537,694.28	
门卫室	24,166.63		2,900.04		21,266.59	
厕所	62,500.00		7,500.00		55,000.00	
车棚	74,166.63		8,900.04		65,266.59	
砖庙厨房路面		114,000.00	2,850.00		111,150.00	
厂房一期装修	277,691.62		92,563.92		185,127.70	
厂房二期装修	733,232.01		179,567.04		553,664.97	
C 栋宿舍装修	68,704.76		24,248.76		44,456.00	
合 计	1,851,477.97	114,000.00	391,851.84		1,573,626.13	

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	58,788.04	391,920.27	62,920.89	419,472.63
合 计	58,788.04	391,920.27	62,920.89	419,472.63

(2) 递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产账面价值大于计税基础	427,686.11	2,851,240.73	398,423.46	2,656,156.38
合 计	<b>427,686.11</b>	<b>2,851,240.73</b>	<b>398,423.46</b>	<b>2,656,156.38</b>

(3) 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	41,372.40	5,340.00
可抵扣亏损	11,082,702.63	6,620,183.71
内部交易未实现利润		2,754.29
合 计	<b>11,124,075.03</b>	<b>6,628,278.00</b>

注：由于本公司子公司东莞市美耳电子有限公司、子公司韩升元（青岛）声学技术有限公司及子公司越南韩升元电子有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而该公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未被确认为递延所得税资产。

(4) 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
2021 年	1,064,194.19	1,064,194.19	
2022 年	200,278.94	200,278.94	
2023 年	5,355,710.58	5,355,710.58	
2024 年	4,462,518.92		
合 计	<b>11,082,702.63</b>	<b>6,620,183.71</b>	

14 其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付工程款	130,000.00	-
合 计	<b>130,000.00</b>	-

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款、担保借款	20,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	12,670,000.00	3,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	
合 计	<b>34,670,000.00</b>	<b>23,000,000.00</b>

说明：①、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的土地使用权（土地原值 8,363,954.00 元）及房产（原值 10,787,048.42 元）已经抵押给中国邮政储蓄银行股份有限公司

曹县支行办理贷款 20,000,000.00 元，其中 9,000,000.00 元借款期限为 2019 年 4 月 26 日至 2020 年 4 月 25 日，11,000,000.00 元借款期限为 2019 年 5 月 17 日至 2020 年 5 月 15 日，贷款利率均为 5.655%，并由李忠学、姜蕊、李福香、李祥龙、东莞市美耳电子有限公司为其担保，抵押期自 2018 年 5 月 18 日至 2020 年 5 月 17 日。

②、本公司以对莱芜永保电子有限公司的应收账款（2019 年 12 月 31 日的余额为 55,201,079.58 元）质押给山东曹县农村商业银行股份有限公司胜利支行进行贷款，贷款人民币 12,670,000.00 元，其中 2,890,000.00 元借款期限为 2018 年 12 月 6 日至 2020 年 8 月 4 日，9,780,000.00 元借款期限为 2019 年 1 月 17 日至 2020 年 8 月 4 日，贷款利率均为 9.00%，质押期自 2018 年 12 月 5 日至 2020 年 8 月 4 日，本借款属于质押期内的循环借款。

③、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向曹县中银富登村镇银行有限公司进行贷款，贷款人民币 2,000,000.00 元，贷款利率 7.50%，借款合同起止日为 2019 年 2 月 19 日至 2020 年 2 月 18 日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 16、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
材料款	59,210,962.84	39,753,694.69
设备及工程款	664,168.49	1,179,952.45
加工费	8,592,947.69	6,171,145.10
费用款	195,793.90	251,771.38
装修款	117,077.40	
<b>合 计</b>	<b>68,780,950.32</b>	<b>47,356,563.62</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

本期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	660,415.40	275,360.00
<b>合 计</b>	<b>660,415.40</b>	<b>275,360.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

本期末不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	3,899,266.30	51,098,298.78	50,619,286.64	4,378,278.44
二、离职后福利-设定提存计划		600,353.36	600,353.36	
合计	3,899,266.30	51,698,652.14	51,219,640.00	4,378,278.44

## (2) 短期薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,899,266.30	48,213,196.16	47,734,184.02	4,378,278.44
2、职工福利费		2,360,873.81	2,360,873.81	
3、社会保险费		383,909.60	383,909.60	
其中：医疗保险费		308,609.92	308,609.92	
工伤保险费		30,709.51	30,709.51	
生育保险费		44,590.17	44,590.17	
4、住房公积金		94,633.00	94,633.00	
5、工会经费和职工教育经费		45,686.21	45,686.21	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,899,266.30	51,098,298.78	50,619,286.64	4,378,278.44

## (3) 设定提存计划列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险		571,355.96	571,355.96	
2、失业保险费		28,997.40	28,997.40	
合计		600,353.36	600,353.36	

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18.00%、0.70%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 19、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
城市维护建设税	8,509.78	28,652.32
教育费附加	5,105.87	16,589.63

税 项	2019.12.31	2018.12.31
地方教育费附加	3,403.91	11,059.75
地方水利建设基金	850.98	2,514.20
印花税	6,855.00	4,942.10
增值税	170,195.57	40,683.98
个人所得税	10,620.71	17,594.42
房产税	22,652.80	
土地使用税	64,618.50	80,773.13
合 计	<b>292,813.12</b>	<b>202,809.53</b>

## 20、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	72,317.50	50,155.00
其他应付款		305,888.26
合 计	<b>72,317.50</b>	<b>356,043.26</b>

### (1) 应付利息情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	72,317.50	50,155.00
合 计	<b>72,317.50</b>	<b>50,155.00</b>

### (2) 其他应付款情况

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
房租		230,000.00
水电费		55,888.26
借款		20,000.00
合 计		<b>305,888.26</b>

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 21、预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
投资损失	1,234,048.41	907,754.94
合 计	<b>1,234,048.41</b>	<b>907,754.94</b>

注：截止 2019 年 12 月 31 日，根据实际出资的联营企业东莞永保股权



投资有限公司及莱芜永保企业管理有限公司本期亏损,按出资比例确认的投资损失。

## 22、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,060,000.00						30,060,000.00

## 23、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	10,164,613.54			10,164,613.54
其他资本公积				
合计	10,164,613.54			10,164,613.54

## 24、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	3,259,078.25	317,874.03		3,576,952.28
合计	3,259,078.25	317,874.03		3,576,952.28

## 25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	24,235,831.82	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	24,235,831.82	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,421,142.34	
减:提取法定盈余公积	317,874.03	母公司净利润的 10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,339,100.13	

## 26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,969,642.58	214,160,393.95	253,559,764.46	217,615,985.51
其他业务	4,849,801.33	3,254,886.87	4,425,170.26	3,738,633.02
合 计	<b>254,819,443.91</b>	<b>217,415,280.82</b>	<b>257,984,934.72</b>	<b>221,354,618.53</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
电子行业	249,969,642.58	214,160,393.95	253,559,764.46	217,615,985.51
合 计	<b>249,969,642.58</b>	<b>214,160,393.95</b>	<b>253,559,764.46</b>	<b>217,615,985.51</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
耳机	99,637,200.13	83,975,756.08	98,253,333.43	84,595,548.32
喇叭	150,332,442.45	130,184,637.87	155,306,431.03	133,020,437.19
合 计	<b>249,969,642.58</b>	<b>214,160,393.95</b>	<b>253,559,764.46</b>	<b>217,615,985.51</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
海外	69,009,533.48	59,726,034.33	112,002,454.03	97,044,563.11
华东	129,918,250.73	111,662,749.37	81,150,254.70	68,887,471.30
华南	51,041,858.37	42,771,610.25	60,319,539.55	51,608,532.70
华中			87,516.18	75,418.40
合 计	<b>249,969,642.58</b>	<b>214,160,393.95</b>	<b>253,559,764.46</b>	<b>217,615,985.51</b>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019 年度 营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
莱芜永保电子有限公司	132,975,355.19	52.18
越南 ALMUS	61,651,803.00	24.19
东莞永保电子有限公司	31,360,720.06	12.31
中山奥凯华泰电子有限公司	17,224,918.37	6.76
越南 EST	7,695,432.85	3.02
合 计	<b>250,908,229.47</b>	<b>98.46</b>

## 27、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	432,555.09	608,304.68
教育费附加	252,910.74	360,973.68
地方教育附加	168,607.16	240,649.09
地方水利建设基金	39,392.50	58,491.80
印花税	84,933.20	71,792.40
车船税	2,867.76	3,013.56
房产税	90,611.20	
土地使用税	226,164.75	562,475.60
合 计	<b>1,298,042.40</b>	<b>1,905,700.81</b>

## 28、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,489,972.12	1,731,730.50
包装费	2,236,466.89	1,107,384.88
运输费	1,498,410.78	1,389,853.25
出口费用	889,460.83	976,603.75
维修费	552,659.59	841,865.50
水电费	256,267.20	252,871.63
燃油费	224,487.37	242,319.27
差旅费	157,358.20	216,296.58
折旧费	125,416.98	97,020.09
快递费	117,310.79	103,970.03
业务宣传费	108,554.70	128,812.78
车辆费用	107,993.77	61,461.12
租赁费	104,922.12	57,486.07
通行费	68,447.46	57,489.13
业务招待费	62,005.00	68,979.85
办公费	36,748.50	23,231.05
保险费	22,946.65	
通信费	17,567.62	17,797.03
低值易耗品摊销	1,999.51	570.00
广告费		118,990.25

项 目	2019 年度	2018 年度
其他	30,585.16	26,164.29
合 计	<b>9,109,581.24</b>	<b>7,520,897.05</b>

### 29、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,619,455.28	4,640,079.39
中介费	1,000,501.38	1,272,584.59
租赁费	848,245.90	436,163.20
水电费	401,449.25	368,524.63
差旅费	391,012.33	414,328.69
业务招待费	308,438.36	219,301.12
折旧费	233,850.75	243,646.24
无形资产摊销	169,622.04	167,279.04
服务费	141,919.94	28,479.66
办公费	85,694.29	102,332.67
装修费	54,426.12	132,655.13
劳保费	33,767.97	26,493.37
车辆使用费	24,003.63	158,367.09
通信费	20,063.59	19,550.88
审核费	16,082.03	45,502.84
快递费	14,480.71	24,053.92
修理费	12,665.74	48,054.93
低值易耗摊销	11,331.66	38,463.56
劳务费	6,709.00	24,161.00
物料	2,022.23	
其他	291,745.06	131,378.47
合 计	<b>10,687,487.26</b>	<b>8,541,400.42</b>

### 30、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,788,398.08	6,041,532.88
材料费	2,855,333.32	2,787,183.34

项 目	2019 年度	2018 年度
模具费	654,428.43	343,946.58
折旧费	558,212.84	468,429.29
水电费	400,354.31	411,596.96
租赁费	60,441.74	85,972.38
其他费用	615,801.04	466,358.62
合 计	<b>10,932,969.76</b>	<b>10,605,020.05</b>

### 31、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,239,288.33	1,549,721.43
减：利息收入	37,718.51	44,829.47
承兑汇票贴息		
汇兑损失	655,964.16	1,814,983.60
减：汇兑收益	904,811.62	2,932,763.31
手续费	28,922.62	38,450.23
合 计	<b>1,981,644.98</b>	<b>425,562.48</b>

### 32、其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
与收益相关的政府补助	289,440.00	205,950.00
合 计	<b>289,440.00</b>	<b>205,950.00</b>

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关		100,000.00
关于拨付（回扣）2017 年第二批山东省服务业发展专项资金（金融创新发展引导资金）预算指标的通知		
关于下达中央外经贸发展专项资金预算指标的通知	4,200.00	33,000.00
关于下达 2018 年度菏泽市科学技术创新专项资金预算指标的通知	254,000.00	
关于拨付 2018 年第八批东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金的通知		22,950.00
关于调整 2018 年企业知识产权贯标资助项目资助范围和受理时间的通知		50,000.00

补助项目		2019 年度	2018 年度
	关于拨付中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓市场、企业品牌培育项目）的通知	24,840.00	
	关于印发《东莞市文化产业发展专项资金管理办法》的通知	6,400.00	
合 计		289,440.00	205,950.00

### 33、投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,224,378.84	-927,754.94
合 计	-2,224,378.84	-927,754.94

### 34、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收账款信用损失	-6,951.33	
其他应收款信用损失	-1,528.71	
合 计	-8,480.04	

说明：以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得。

### 35、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		1,728,681.55
合 计		1,728,681.55

说明：以负数填列的，为资产减值损失；以正数填列的，为资产减值利得。

### 36、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计		27,690.54	是
其中：固定资产处置利得	3,744.96	27,690.54	是
合 计	3,744.96	27,690.54	

### 37、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
-----	---------	---------	------------

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
罚款、滞纳金	225.69	88,186.64	是
诉讼赔款		76,380.14	是
合 计	225.69	164,566.78	

### 38、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		648,932.45
递延所得税费用	33,395.50	374,406.54
合 计	33,395.50	1,023,338.99

#### (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	1,454,537.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	218,180.68
子公司适用不同税率的影响	-41,857.78
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	390,616.89
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	710,882.41
研发费用加计扣除的影响	-1,244,426.70
所得税费用	33,395.50

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
利息收入	37,718.51	44,829.47
政府补助	489,440.00	205,950.00
往来款	1,339,244.77	1,251,370.08
受限货币资金		207,848.10
合 计	1,866,403.28	1,709,997.65

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
手续费	28,922.62	38,450.23
往来款	617,903.20	1,040,000.00
付现期间费用	12,649,200.78	14,896,009.69
冻结货币资金		2,699,513.42
罚款、赔偿金	225.69	188,186.64
合 计	13,296,252.29	18,862,159.98

#### 40、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,421,142.34	7,478,396.76
加：资产减值准备	8,480.04	-1,728,681.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,761,110.51	3,329,124.30
无形资产摊销	169,622.04	167,279.04
长期待摊费用摊销	391,851.84	353,830.62
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-3,744.96	-27,690.54
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）	2,190,440.87	433,703.59
投资损失（收益以“-”号填列）	1,559,231.30	20,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,132.85	259,433.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	29,262.65	107,305.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,904,838.18	-2,823,778.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,759,991.32	22,292,735.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,080,295.14	-12,215,811.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,053,004.88	17,645,847.17
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		



补充资料	2019 年度	2018 年度
现金的期末余额	9,128,301.76	15,964,619.08
减：现金的期初余额	15,964,619.08	6,082,792.11
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	-6,836,317.32	9,881,826.97

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	9,128,301.76	15,964,619.08
其中：库存现金	141,113.20	19,322.54
可随时用于支付的银行存款	8,987,188.56	15,945,296.54
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	9,128,301.76	15,964,619.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,699,513.42	诉讼冻结
应收账款-莱芜永保电子有限公司	55,201,079.58	贷款质押
无形资产-土地使用权	7,639,240.01	贷款抵押
固定资产-房屋建筑物	9,890,374.91	贷款抵押
合计	75,430,207.92	

## 42、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,420,269,205.28		5,444,597.68
其中：美元	674,192.28	6.9762	4,703,300.18
越南盾	2,419,595,013.00	3,264.00	741,297.50
应收账款	542,600.42	6.9762	3,785,289.05
其中：美元	542,600.42	6.9762	3,785,289.05
应付账款	869,188,602.26	3,264.00	266,295.53
其中：越南盾	869,188,602.26	3,264.00	266,295.53

## 43、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
关于下达中央外经贸发展专项资金预算指标的通知	4,200.00				4,200.00			是
关于下达 2018 年度菏泽市科学技术创新专项资金预算指标的通知	254,000.00				254,000.00			是
关于拨付中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓市场、企业品牌培育项目）的通知	24,840.00				24,840.00			是
关于印发《东莞市文化产业发展专项资金管理办法》的通知	6,400.00				6,400.00			是
银行贷款贴息款	200,000.00						200,000.00	是
<b>合 计</b>	<b>489,440.00</b>				<b>289,440.00</b>		<b>200,000.00</b>	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
关于下达中央外经贸发展专项资金预算指标的通知	4,200.00	4,200.00		
关于下达 2018 年度菏泽市科学技术创新专项资金预算指标的通知	254,000.00	254,000.00		
银行贷款贴息款	200,000.00			200,000.00
关于拨付中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓市场、企业品牌培育项目）的通知	24,840.00	24,840.00		
关于印发《东莞市文化产业发展专项资金管理办法》的通知	6,400.00	6,400.00		
<b>合 计</b>	<b>489,440.00</b>	<b>289,440.00</b>		<b>200,000.00</b>

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

本公司本期新设子公司越南韩升元电子有限公司，合并范围增加 1 户。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市美耳电子有限公司	东莞市	东莞市	生产制造	100.00		新设
韩升元(青岛)声学技术有限公司	青岛市	青岛市	生产制造	100.00		新设
越南韩升元电子有限公司	永福省	越南	生产制造	100.00		新设

### 2、在联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
莱芜永保企业管理有限公司	莱芜	莱芜	生产制造	35.00		权益法
东莞永保股权投资有限公司	东莞	东莞	生产制造	35.00		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	莱芜永保企业管理有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	87,974,325.45	48,023,358.64
非流动资产	5,198,198.79	4,265,827.82
资产合计	93,172,524.24	52,289,186.46
流动负债	98,898,170.38	53,551,553.92
非流动负债		
负债合计	98,898,170.38	53,551,553.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-5,725,646.14	-1,262,367.46
按持股比例计算的净资产份额	-2,003,976.15	-441,828.61

项目	莱芜永保企业管理有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
调整事项		
——内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	220,710,255.72	33,466,315.00
净利润	-5,843,278.68	-1,682,573.91
综合收益总额	-5,843,278.68	-1,682,573.91

续：

项目	东莞永保股权投资有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	49,134,337.41	45,047,899.36
非流动资产	3,202,990.59	3,599,541.98
资产合计	52,337,328.00	48,647,441.34
流动负债	50,334,775.46	48,232,799.38
非流动负债		
负债合计	50,334,775.46	48,647,441.34
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,002,552.54	414,641.96
按持股比例计算的净资产份额	700,893.39	145,124.69
调整事项		
——内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	71,807,203.60	23,425,337.83
净利润	-512,089.42	-968,154.49
综合收益总额	-512,089.42	-968,154.49

### (3) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
莱芜永保企业管理有限公司	441,828.61	1,562,147.54	2,003,976.15

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为李忠学先生，持股比例为 51.86%。

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李延伟	与实际控制人系叔侄关系、与股东李福香系夫妻关系
李祥龙	公司股东、董事
李福香	公司股东、董事
李俊杰	董事、副总经理
陈威	公司股东、董事
张亮	副总经理、董秘
刘小银	监事
张忠杰	高管、财务总监
张国军	监事
郭明学	监事
莱芜永保企业管理有限公司	本公司持股 35.00%
东莞永保股权投资有限公司	本公司持股 35.00%
莱芜永保电子有限公司	莱芜永保企业管理有限公司持股 100.00%
东莞永保电子有限公司	东莞永保股权投资有限公司持股 100.00%
东莞溢声电子科技有限公司	东莞市美耳电子有限公司持股 18.00%（2019年6月24日转让）

注：子公司东莞市美耳电子有限公司将其持有东莞溢声电子科技有限公司 18.00% 股权（认缴 54.00 万元，实际出资 2.00 万元）以 2.00 万元的价格转让给刘长勇。

## 4、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019 年度	2018 年度
莱芜永保电子有限公司	采购材料	28,652,237.53	328,249.54
东莞溢声电子科技有限公司	采购材料	322,903.58	40,206.90
东莞溢声电子科技有限公司	采购设备		176,365.52

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
合计		28,975,141.11	544,821.96

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
莱芜永保电子有限公司	销售商品	132,975,355.19	21,700,191.64
东莞永保电子有限公司	销售商品	31,381,494.46	13,871,915.39
东莞永保电子有限公司	提供劳务	707,547.05	44,727.59
东莞溢声电子科技有限公司	提供劳务		1,192,455.08
合计		165,064,396.70	36,809,289.70

(2) 关联担保情况

报告期内，公司与关联方担保的情况如下所示：

担保方	被担保方	担保金额	保证时间	担保是否已经履行完毕
李忠学、姜蕊、李福香、李祥龙、东莞市美耳电子有限公司	菏泽韩升元电子股份有限公司	9,000,000.00	借款的保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起两年止，公司主合同借款时间为2019年4月26日至2020年4月25日	否
李忠学、姜蕊、李福香、李祥龙、东莞市美耳电子有限公司	菏泽韩升元电子股份有限公司	11,000,000.00	借款的保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起两年止，公司主合同借款时间为2019年5月17日至2020年5月15日	否
菏泽韩升元电子股份有限公司	莱芜永保电子有限公司	6,000,000.00	保证期间为2019年11月22日至2020年11月22日	否
合计		26,000,000.00		

(3) 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	964,614.00	1,031,800.70

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31
应收账款	莱芜永保电子有限公司	55,201,079.58
应收账款	东莞永保电子有限公司	6,146,926.11

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31
应付账款	莱芜永保电子有限公司	20,955,027.07

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 因本公司与东莞市铭知绘塑胶镀膜有限公司合同纠纷，本公司被东莞市铭知绘塑胶镀膜有限公司起诉至东莞市第三人民法院。东莞市铭知绘塑胶镀膜有限公司向法院申请财产保全，东莞市第三人民法院于 2018 年 9 月 25 日裁定冻结菏泽韩升元电子股份有限公司价值 2,699,513.42 元的款项。菏泽韩升元电子股份有限公司后提出反诉，2019 年法院作出 (2018) 鲁 1721 民初 6596 号民事判决菏泽韩升元电子股份有限公司胜诉，东莞市铭知绘塑胶镀膜有限公司不服此次判决申请二审，截止审计报告报出日，法院二审尚未开庭审理。

除上述事项外，至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### ①对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。本公司自 2020 年 2 月 10 日起陆续开始复工。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况

②2020 年 1 月 3 日，经莱芜永保企业管理有限公司股东会决议，同意公司原股东天津进平科技发展有限公司将所持有公司 65.00% 股权(认缴出资 260.00 万元)以人民币 0 元价格转让给新股东牛锡栏；同意公司原股东菏泽韩升元电子股份有限公司将所持有公司 35.00% 股权(实缴出资 140.00 万元)以人民币 140.00 万元转

让给新股东牛锡栏。

③2020年1月3日，经东莞永保股权投资有限公司股东会决议，同意公司原股东天津进平科技发展有限公司将所持有公司65.00%股权（认缴出资390.00万元）以人民币0元价格转让给股东菏泽韩升元电子股份有限公司。

除上述事项外，截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	74,309,397.95	388,841.77	73,920,556.18	42,749,375.71	418,019.26	42,331,356.45
合计	<b>74,309,397.95</b>	<b>388,841.77</b>	<b>73,920,556.18</b>	<b>42,749,375.71</b>	<b>418,019.26</b>	<b>42,331,356.45</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，组合计提坏账准备，其中：

#### 组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	12,961,392.26	3.00	388,841.77
合计	<b>12,961,392.26</b>		<b>388,841.77</b>

#### 组合——低信用风险组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
莱芜永保电子有限公司	55,201,079.58			关联方，全额收回可能性较大
东莞永保电子有限公司	6,146,926.11			关联方，全额收回可能性较大



项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
合计	61,348,005.69			

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	418,019.26		29,177.49		388,841.77

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 73,863,783.72 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 99.41%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 375,473.34 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
莱芜永保电子有限公司	55,201,079.58	1 年以内	74.29	
中山奥凯华泰电子有限公司	8,730,488.98	1 年以内	11.75	261,914.67
东莞永保电子有限公司	6,146,926.11	1 年以内	8.27	
越南 ALMUS	3,000,667.39	1 年以内	4.04	90,020.02
越南 EST	784,621.66	1 年以内	1.06	23,538.65
合计	73,863,783.72		99.41	375,473.34

(4) 其他说明:

说明: 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司以对莱芜永保电子有限公司的应收账款 (2019 年 12 月 31 日的余额为 55,201,079.58 元) 质押给山东曹县农村商业银行股份有限公司胜利支行进行贷款, 贷款人民币 12,670,000.00 元, 其中 2,890,000.00 元借款期限为 2018 年 12 月 6 日至 2020 年 8 月 4 日, 9,780,000.00 元借款期限为 2019 年 1 月 17 日至 2020 年 8 月 4 日, 贷款利率均为 9.00%, 质押期自 2018 年 12 月 5 日至 2020 年 8 月 4 日, 本借款属于质押期内的循环借款。

2、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	45,383.82	46,992.27
合计	45,383.82	46,992.27

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	48,462.32	3,078.50	45,383.82	48,445.64	1,453.37	46,992.27
合计	<b>48,462.32</b>	<b>3,078.50</b>	<b>45,383.82</b>	<b>48,445.64</b>	<b>1,453.37</b>	<b>46,992.27</b>

①坏账准备

2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	48,462.32	6.35	3,078.50	
低风险组合				
其他				
合计	<b>48,462.32</b>	<b>6.35</b>	<b>3,078.50</b>	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,453.37			1,453.37
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,625.13			1,625.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	3,078.50			3,078.50

③按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
代扣代缴社保	48,462.32	25,236.64
诉讼费		23,209.00

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
合计	48,462.32	48,445.64

④其他应收款期末余额前五名单位情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 48,462.32 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,078.50 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
社保	否	代扣代缴社保	48,462.32	1 年以内	100.00	3,078.50
合计			48,462.32		100.00	3,078.50

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,611,940.52		13,611,940.52	7,315,000.00		7,315,000.00
对联营企业投资	1,581,914.63		1,581,914.63			
合计	15,193,855.15		15,193,855.15	7,315,000.00		7,315,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞市美耳电子有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
韩升元(青岛)声学技术有限公司	315,000.00	197,000.00		512,000.00
越南韩升元电子有限公司		6,099,940.52		6,099,940.52
减：长期投资减值准备				
合计	7,315,000.00	6,296,940.52		13,611,940.52

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
莱芜永保企业管 限公司		1,380,000.00		-1,380,000.00		
东莞永保股权投资 限公司		2,100,000.00		-179,231.30		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
小计		3,480,000.00		-1,559,231.30		
合计		3,480,000.00		-1,559,231.30		

续：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
莱芜永保企业管 限公司					
东莞永保股权投资 限公司			-338,854.07	1,581,914.63	
小计			-358,854.07	1,581,914.63	
合计			-358,854.07	1,581,914.63	

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,408,854.12	213,485,684.06	251,636,942.17	216,884,758.82
其他业务	4,027,178.63	3,097,268.60	1,292,224.12	1,109,485.78
合 计	250,436,032.75	216,582,952.66	252,929,166.29	217,994,244.60

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
电子行业	246,408,854.12	213,485,684.06	251,636,942.17	216,884,758.82
合 计	246,408,854.12	213,485,684.06	251,636,942.17	216,884,758.82

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
耳机	96,076,411.67	83,301,046.19	96,310,256.20	82,873,230.12
喇叭	150,332,442.45	130,184,637.87	155,326,685.97	134,011,528.70
合 计	246,408,854.12	213,485,684.06	251,636,942.17	216,884,758.82

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
海外	68,736,786.48	59,582,014.00	111,914,937.85	96,969,144.71
华东	131,208,432.92	114,301,013.91	83,193,353.77	71,618,480.52
华南	46,463,634.72	39,602,656.15	56,528,650.55	48,297,133.59
合计	<b>246,408,854.12</b>	<b>213,485,684.06</b>	<b>251,636,942.17</b>	<b>216,884,758.82</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	3,744.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	489,440.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	493,410.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	74,011.60	
非经常性损益净额	419,399.05	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	419,399.05	

## 2、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	2.08	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.46	0.03	0.03

菏泽韩升元电子股份有限公司

2020年4月20日

## 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：

山东省菏泽市曹县砖庙镇政府对过

菏泽韩升元电子股份有限公司

2020年4月20日