



星弧涂层

星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年11月，星弧成为
苏州大学物理科学与技术
学院实习实践基地



2019年6月，星弧董事长
钱涛作为特邀嘉宾参加
2019 涂层真空镀膜大会



2019年11月，董事长钱涛参加
苏州大学物理科学与技术学院
“江苏省产业教授”论坛

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、星弧股份、星弧涂层、股份公司	指	星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之行为
素志汇成	指	苏州素志汇成投资有限公司
汇睿投资	指	苏州汇睿投资咨询有限公司
汇贤资产	指	苏州工业园区汇贤资产管理中心（有限合伙）
热驰光电	指	苏州热驰光电科技有限公司
公司章程	指	星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股东大会	指	星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司股东大会
董事会	指	星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司董事会
监事会	指	星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司监事会
律师、德策	指	江苏德策律师事务所
会计师、大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人QIAN TAO、主管会计工作负责人吴珺及会计机构负责人（会计主管人员）吴珺保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
宏观环境导致业绩下滑的风险	2019年，受宏观经济的影响，公司主营的工模具和一般零部件业务如预期出现了行业竞争加剧，工件单价降低的不利局面，导致相关业务产值和利润都有所下降，而且这种趋势会持续很长一段时间，有可能影响到公司整体的业绩增长。
管理风险	公司一直在进行从小批量生产向量产化生产的生产模式转换，由于管理人员量产经验不足导致生产效率不高，量产品良率和设备稳定性变动大，直接影响汽车零部件和医疗器械行业客户的开发速度和满意度，存在丢失客户的风险。
实际控制人变更的风险	截止2019年12月31日，公司控股股东苏州素志汇成投资有限公司已将持有公司的全部股份质押给于红作为借款担保，若素志汇成未借款到期时出现偿付困难，那么该部分股权可能全部或部分被处置，公司将面临实际控制人变更的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司
英文名称及缩写	Stararc Coating Advanced Material Technologies (Suzhou)Co.,Ltd
证券简称	星弧涂层
证券代码	430438
法定代表人	QIAN TAO
办公地址	苏州工业园区唯亭星华产业园 5#厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴珺
职务	董事会秘书
电话	0512-62870905
传真	0512-62870907
电子邮箱	wujun@stararc-coating.com
公司网址	http://www.stararc-coating.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区唯亭星华产业园 5#厂房 215121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 22 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金属制造业
主要产品与服务项目	涂层加工和涂层设备、等离子体设备及相关辅助设备销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏州素志汇成投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	王永辉

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	91320000791081248M	否

注册地址	苏州工业园区唯亭星华产业园 5#厂房	否
注册资本	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王健鹏 杨雪婧
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,476,350.34	26,877,525.83	-42.42
毛利率%	42.82%	35.9%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-168,474.71	1,858,071.59	-109.07
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,160,390.93	1,314,882.10	
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）	-0.72%	9.21%	-
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）	-4.73%	6.52%	-
基本每股收益	-0.01	0.15	-106.46

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	34,689,828.24	36,244,211.95	-4.29%
负债总计	14,048,163.95	15,127,909.87	-7.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,641,664.29	21,116,302.08	-2.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.76	-2.27%
资产负债率%（母公司）	40.50%	41.74%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	2.10	2.06	-
利息保障倍数	-1.62	14.78	-

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	1,395,134.11	468,164.42	198%
应收账款周转率	2.44	4.46	-
存货周转率	3.65	7.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.29%	3.66%	-
营业收入增长率%	-42.42%	34.14%	-
净利润增长率%	-109.07%	499.76%	-

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	12,000,000.00	12,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,215,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,439.74
非经常性损益合计	1,166,960.26
所得税影响数	175,044.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	991,916.22

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
资产：				
交易性金融资产		6,000,000.00		
其它流动资产	6,064,097.46	64,097.46		

应收票据	1,157,117.00	1,114,441.99		
应收帐款	6,833,596.72	5,842,170.77		
应收票据及应收帐款	7,990,713.72	-		
负债：				
短期借款	5,000,000.00	5,006,645.83		
其他应付帐款	3,415,691.70	3,409,045.87		

(1) 本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的分类调整

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于制造型高新技术企业，主营物理气相沉积（PVD）涂层加工服务和相关设备制造两方面的业务，依据不同客户需求，提供差异化的涂层加工服务和涂层设备，并由此获得相应涂层加工费用及设备销售费用。

公司的涂层产品包括类金刚石涂层（DLC）和其它金属陶瓷类（CrN, TiN 等）全系列硬质涂层，目前主要服务于汽车发动机零部件、医疗器械、一般通用零部件和工/模具的市场和加工行业，近几年来公司在汽车发动机零部件应用领域做了大幅投入并希望这些投入能够带来规模化效益回报；在骨科医疗器械领域，努力拓展细分产品的研发以及相关法律法规的配套建设。公司的真空涂层设备主要有提供高品质工业级类金刚石涂层（DLC）的 Diamant 系列设备和提供高品质金属陶瓷类涂层的 Jupiter 系列设备，设备服务领域包括专业零部件生产厂家，骨科医疗器械生产厂家，光学元器件生产厂家，3C 产品零件制造厂家以及高端科研领域。

公司主要通过直销及行业品牌效应开拓业务。公司拥有和掌握相关技术的核心知识产权，尤其是 DLC 相关技术和产品得到国内外用户的广泛认可和采用。同时目前公司已拥有各类涂层设备十多台，生产规模处于行业领先地位。公司拥有设备开发与自制能力，可根据业务增长的需求短时间内实现设备添增。公司涂层加工业务模式正由过去小批量、多品种向大批量、规模化生产转型。

2019 年公司的业务在主要涂层加工服务，继续对涂层加工服务业务加大内部资源的整合并提高生产效率，公司在汽车零部件和医疗行业保持了稳健的状态。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

公司在汽车制造领域主要服务于发动机零件制造行业，具体产品包括内燃机活塞环和燃油喷射系统的精密零件。2019 年国内汽车销量整体下滑严重，公司所配合的主机厂订单的不足给涂层加工业务带来很大冲击，售后市场客户随着国内外市场增长乏力，也使得原计划的增长未能如预期发生，订单的下滑在第二季度和第三季度达到最严重的情况。结合市场的特点星弧配合客户在新品开发上投入较多的资源，针对国外欧 V 和欧 VI 产品的配套服务在第四季度给下滑带来一定的制止，公司涂层服务业务全年在汽车发动机零件涂层业务与上一年度相比保持平稳，未出现下滑。

医疗器械行业星弧主要服务于国内几家（含在国内的世界知名龙头企业）主要的骨科器械生产厂家，但本年度内国际龙头企业国产化的进程趋缓，国内主要厂家的发展也在受到阻力，一些生产中低端器械的企业暂时还没有涂层的需求，整个行业处于缓慢发展的状态。

设备制造销售全年没有新订单，销售收入较前一年下滑很大。

报告期末公司资产总额为 3468.98 万元，较期初减少 4.29%，归属于挂牌公司股东的净资产为 2064.17 万元，较期初减少 2.25%，

报告期内实现营业收入 1547.64 万元，较上年同期减少 42.42%，其中：涂层加工营业收入 1519.04 万，较上年同期减少 1.23%，涂层设备营业收入 28.59 万，较上年同期减少 97.50%。实现净利润-16.85 万，较上年同期减少 109.07%，

在涂层加工服务业务方面，以活塞环和燃油喷射系统零部件为代表的汽车零部件业务是公司业务发展的重点，预计这部分的业务占公司涂层业务总量的 75~80%。提高这部分业务量的总体战略是通过不断开发新客户，尤其是国内自主品牌的客户和业务，通过提高产品品质和降低服务成本，把国内新产生的产品需求转化成公司的业务。随着业务量的逐渐增加，客户的加工成本的降低和行业竞争也会转化为对公司内部管理和加工技术的压力，减少劳动人员数量，增加自动化加工程度也是公司在本年度的迫切需求。

医疗市场方面，公司聚焦于骨科器械的涂层应用，公司的医疗器械涂层产品，具有低摩擦系数、安全的生物兼容性等特点，符合客户对安全、环保的需求。全年主要客户和产值基本保持上一年度的同期水平。医疗器械行业有着很高的准入门槛，公司将继续保持在国内的行业领先地位。

工/模具市场方面全年的销售额在总业务量中的占比进一步减少，公司将这一领域作为调节公司营业额的一个辅助手段，并从不断的提供服务中发掘更大的零件涂层以及设备需求的市場。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,076,649.21	17.52%	5,625,463.12	15.52%	8.02%
应收票据	1,114,441.99	3.21%	1,157,117.00	3.19%	-3.69%
应收账款	5,842,170.77	16.84%	6,833,596.72	18.85%	-14.51%
存货	2,451,323.46	7.07%	2,403,929.13	6.63%	1.97%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,237,038.22	32.39%	12,827,406.38	35.39%	-12.4%
在建工程					
短期借款	5,006,645.83	14.43%	5,000,000.00	13.8%	0.13%
长期借款					
预付帐款	102,131.75	0.29%	55,972.06	0.15%	82.47%

资产负债项目重大变动原因:

1、预付帐款变动原因分析

公司预付帐款本期变动 82.47%，主要原因是：公司采购原材料。

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	15,476,350.34	-	26,877,525.83	-	-42.42%
营业成本	8,850,013.02	57.18%	17,227,429.98	64.10%	-48.63%
毛利率	42.82%	-	35.90%	-	-
销售费用	1,278,243.06	8.26%	1,503,619.03	5.59%	-14.99%
管理费用	3,700,127.87	23.91%	3,436,579.02	12.79%	7.67%
研发费用	2,857,414.70	18.46%	2,806,776.87	10.44%	1.80%
财务费用	20,218.51	0.13%	110,791.20	0.41%	-81.75%
信用减值损失	-292,258.29	1.89%			
资产减值损失			-324,425.65	1.21%	
其他收益	1,215,400.00	7.85%	599,736.19	2.23%	102.66%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-479,974.97	-3.10%	1,843,099.90	6.86%	-126.04%
营业外收入	0		0		
营业外支出	48,439.74	0.31%	0		
净利润	-168,474.71	-1.09%	1,858,071.59	6.91%	-109.07%

项目重大变动原因:

1、营业收入变动原因分析:

公司营业收入本期较上期减少 42.42%，主要原因是：涂层加工受国内汽车销量整体下滑严重影响，客户订单减少，设备制造销售全年没有新订单，销售收入较前一年下滑很大。

2、营业成本变动原因分析:

公司营业成本本期较上期减少 48.63%，主要原因是：销售订单减少，对应的营业成本减少。

3、财务费用变动原因分析:

公司财务费用本期较上期减少了 81.75%，主要原因是：19 年公司用闲置资金购买的可灵活变现、风险等级低的短期银行理财产品的利息收入增加。

4、其他收益变动原因分析:

公司其他收益本期较上期增加 102.66%，主要原因是：收到科技项目政府补助。

5、营业利润变动原因分析:

公司营业利润本期较上期减少 126.04%，主要原因是：设备制造销售全年没有新订单，销售收入较前一年下滑很大，整体经营情况有所下降。

6、营业外支出变动原因分析：

公司营业外支出本期较上期增加 4.8 万，主要原因是：公司因安全生产、消防安全问题，收到苏州工业园区安全生产监督管理局、苏州市消防救援支队工业园区大队作出的行政处罚。

7、净利润变动原因分析：

公司净利润本期较上期减少 109.07%，主要原因是：设备制造销售全年没有新订单，销售收入较前一年下滑很大，整体经营情况有所下降。

(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	15,476,350.34	26,837,774.55	-42.33%
其他业务收入	-	39,751.28	100.00%
主营业务成本	8,850,013.02	17,227,429.98	-48.63%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
涂层加工	15,190,407.08	98.15%	15,380,100.46	57.22%	-1.62%
涂层设备	285,943.26	1.85%	11,457,674.09	42.63%	-97.51%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安庆帝伯格茨活塞环有限公司	2,407,303.38	15.55%	否
2	南通星维油泵油嘴有限公司	1,679,588.96	10.85%	否
3	南京飞燕活塞环股份有限公司	1,445,504.13	9.34%	否
4	昆山英捷特燃油喷射有限公司	1,228,182.94	7.94%	否
5	宿迁鼎诚机械制造有限公司	1,054,822.28	6.82%	否
	合计	7,815,401.69	50.50%	-

(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	北京安泰六九新材料科技有限公司	1,282,176.00	14.49%	否
2	苏州金雷克机械有限公司	453,704.80	5.13%	否
3	苏州工业园区林建精密机械有限公司	366,879.28	4.15%	否
4	旭建科技（苏州工业园区）有限公司	181,225.00	2.05%	否
5	林德电子特种气体（苏州）有限公司	132,977.55	1.50%	否
合计		2,416,962.63	27.32%	-

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	1,395,134.11	468,164.42	198.00%
投资活动产生的现金流量净额	-407,699.12	-7,456,867.49	94.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-536,231.69	-206,020.85	-160.28%

现金流量分析：

- 1、报告期末，经营活动产生的现金流量净额为 139.51 万元，变动比例 198%，主要原因为：报告期内收到其他与经营活动有关的现金 84.02 万。
- 2、报告期末，投资活动产生的现金流量净额为-40.77 万元，变动比例 94.53%，主要原因为：报告期内公司购买理财到期后续期，采用净额法，期末公司持有风险等级保本的短期银行理财产品 600 万。
- 3、报告期末，筹资活动产生的现金流量净额为-53.62 万元，变动比例-160.28%，主要原因为：公司进行了 2018 年度利润分配，合计分配利润 33.44 万。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、参股公司情况：

苏州热驰光电科技有限公司，成立于 2011 年 02 月 22 日，注册资本 2000 万元人民币，经营范围：研发、设计、生产、销售高科技纳米涂层技术开发的节能环保型 LED 光源模组基板、LED 光源导热板，并提供相关工程技术服务；从事上述产品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），公司持有热驰光电 20%股权。2019 年度，热驰光电净利润为-623772.31 元。

2、委托理财及衍生品投资情况：

报告期内公司用闲置资金购买可灵活变现、风险等级本的短期银行理财产品，本年度累计购买银行理财产品 600 万元，截止到本报告期末，购买理财产品余额 600 万元，均系按天计息的保本型理财产品，不会对我公司正常的生产经营产生不利影响。

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

会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产:			
交易性金融资产		6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动资产	6,064,097.46	-6,000,000.00	64,097.46
负债:			
短期借款	5,000,000.00	6,645.83	5,006,645.83
其他应付款	3,415,691.70	-6,645.83	3,409,045.87

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的分类调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
应收票据和应收账款拆分列示	应收票据	1,114,441.99	1,157,117.00	应收票据及应收账款 7,990,713.72
	应收账款	5,842,170.77	6,833,596.72	

三、持续经营评价

公司在汽车制造领域主要服务于发动机零件制造行业，具体产品包括内燃机活塞环和燃油喷射系统的精密零件。随着国家对电动车补贴的政策退潮和完善，传统内燃机逐渐走向平稳发展的状态，对内燃机的相关技术革新的趋势将进一步加强，作为更高排放标准新技术所必需采用的技术，PVD涂层在发动机摩擦磨损件和燃油喷射精密零部件上的应用市场将会逐年增加。从2019年公司的业务构成来看，内燃相关的精密零件涂层业务在稳定发展，与内燃机相关的传动部件对涂层需求也在增加，在这一领域不断开发的新产品是今后公司持续发展的根本动力。

在医疗器械行业星弧主要服务于国内几家（含在国内的世界知名龙头企业）主要的骨科器械生产厂家，但本年度内国际龙头企业国产化的进程继续趋缓，国内主要厂家存在对高端器械的需求以及批量不高的状况，整个行业处于缓慢发展的状态。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观环境导致业绩下滑的风险

2019年，受宏观经济的影响，公司主营的工模具和一般零部件业务如预期出现了行业竞争加剧，工件单价降低的不利局面，导致相关业务产值和利润都有所下降，而且这种趋势会持续很长一段时间，有可能影响到公司整体的业绩增长。

应对措施：持续投入汽车零部件和医疗器械行业，通过提升产品技术和生产效率，在这两个行业中形成自身的竞争优势，不断扩大两个行业涂层服务产值和利润在公司整体业绩中的占比。同时设备制造业务借助原有在研究机构的广泛认知度和涂层服务在两个重点行业的深入推广，争取更多的订单以弥补工模具行业可能的增长不足。

2、管理风险

公司一直在进行从小批量生产向量产化生产的生产模式转换，由于管理人员量产经验不足导致生产效率不高，量产品良率和设备稳定性变动大，直接影响汽车零部件和医疗器械行业客户的开发速度和满意度，存在丢失客户的风险。

应对措施：公司坚持向客户学习，在项目中学习的理念，通过产品和客户导入项目的实施，结合ISO13485和TS16949体系的运行和实践，及时总结经验教训，举一反三，提升公司管理团队的量产经验，持续增强公司的整体管理能力。

3、实际控制人变更的风险

截止2019年12月31日，公司控股股东苏州素志汇成投资有限公司已将持有公司的全部股份质押给于红作为借款担保，若素志汇成未借款到期时出现偿付困难，那么该部分股权可能全部或部分被处置，公司将面临实际控制人变更的风险。

应对措施：素志汇成具备还款能力，不存在难以支付于红借款的情形，不会造成实际控制人变更的风险

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,416,437.5	2,376,944.22	3,793,381.72	18.38%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
星弧涂层	佛山市易晟达科技有限公司	买卖合同纠纷	1,416,437.50	6.86%	否	2020年3月18日
佛山市易晟	星弧涂层	买卖合	2,376,944.22	11.52%	否	2020年3月18日

达科技有限 公司		同纠纷				
总计	-	-			-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述未结案件尚未判决，诉讼未对公司目前的生产经营造成重大不利影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的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
王永辉	为公司提供关联担保	500 万	500 万	已事前及时履 行	2019 年 6 月 20 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：

关联方为公司提供担保，用以向银行贷款补充流动资金，有助于公司取得银行贷款，对公司经营有积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始 日期	承诺结束 日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
实际控 制人或控 股 股 东	2014 年 1 月 22 日		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
实际控 制人或控 股 股 东	2014 年 1 月 22 日		挂牌	规范关联 交易	详见承诺事项 详细情况	正在履行中
董监高	2014 年 1 月 22 日		挂牌	规范关联 交易	详见承诺事项 详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

实际控制人、控股股东在挂牌时做出《关于避免同业竞争的承诺》，报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具了《承诺函》，承诺：在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，将促使任职或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序，将促使任职或所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损公司及其中小股东利益的关联交易。

报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(四) 调查处罚事项

公司因安全生产问题，于 2019 年 7 月 22 日收到苏州工业园区安全生产监督管理局作出的苏园安监违罚（2019）069 号《行政处罚决定书》及罚没款缴款通知单。因消防安全问题，于 2019 年 7 月 23 日收到苏州市消防救援支队工业园区大队作出的苏园（消）行罚决字（2019）0403 号、苏园（消）行罚决字（2019）0404 号、苏园（消）行罚决字（2019）0405 号《行政处罚决定书》及罚没款缴款通知单。

公司已按有关部门要求完成了相关问题的整改，并在收到上述处罚决定书后，按处罚决定书缴纳了罚款。上述处罚事项未对公司的正常生产经营和财务产生重大影响。

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	4,956,000	41.30%	96,000	5,052,000	42.10%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	32,000	0.2666%	-32,000	0	0%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,044,000	58.70%	-96,000	6,948,000	57.90%
	其中：控股股东、实际控制人	6,948,000	57.90%		6,948,000	57.90%
	董事、监事、高管	96,000	0.80%	-96,000	0.00	0%
	核心员工					
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本年度无限售股份总数变动，主要是 2019 年 12 月进行了离任董事限售股解禁，符合全国股转系统业务规则及《公司章程》规定，并履行了信息披露义务。

(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	苏州素志汇成投资有限公司	6,948,000	0	6,948,000	57.90%	6,948,000	0

2	苏州汇睿投资咨询有限公司	3,492,000	0	3,492,000	29.10%	0	3,492,000
3	苏州工业园区汇贤资产管理中心(有限合伙)	994,000	438,000	1,432,000	11.9333%	0	1,432,000
4	王虹	438,000	-438,000	0	0%	0	0
5	张浩	128,000	0	128,000	1.0667%	0	128,000
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	6,948,000	5,052,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

苏州汇睿投资咨询有限公司为钱涛先生个人独资企业，其法定代表人为公司董事钱政羽先生，钱政羽先生与公司董事长为叔侄关系，苏州工业园区汇贤资产管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人为苏州汇睿投资咨询有限公司，苏州素志汇成投资有限公司为王永辉先生个人独资，王永辉先生与公司董事长为表兄弟关系，董事张浩于2019年2月因个人原因辞去董事职务。除此以外，不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为苏州素志汇成投资有限公司，苏州素志汇成投资有限公司直接持有公司694.80万股股份，占公司总股本的57.90%，成立于2007年10月22日，注册资本为人民币1000万元，统一社会信用代码913205946683727798，公司位于苏州工业园区旺墩路188号建屋大厦1幢1110室，公司的主营业务是对模具行业、机械行业、精密工具制造业、机电行业、生物化工行业、医药行业、宾馆业、旅游业、信息产业、矿业、钢铁行业、房地产业进行投资，并提供相关投资咨询及企业管理咨询。苏州素志汇成投资有限公司的法人代表为王永辉先生，王永辉先生同时也是星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司的实际控制人。

(二) 实际控制人情况

公司的控股股东为苏州素志汇成投资有限公司，苏州素志汇成投资有限公司为王永辉先生个人独资，因此王永辉先生为公司实际控制人。

王永辉，中国籍，1968年3月出生，无其他国家或地区的永久居留权，大专学历，毕业于北京金融函授学院。1988年9月至1992年5月任北京道斯研究所业务经理；1992年6月至1993年6月在北京万国企业服务公司担任研究部负责人；1993年7月至1997年7月，在北京万国企业服务公司上海浦东分公司担任经理一职；1997年8月至2002年8月在上海大智慧投资咨询有限公司担任咨询部经理；2002年8月至今为自由职业者。其中2006年8月至2014年11月期间担任星弧涂层的董事长，2014年11月起王永辉先生担任公司董事，公司控股股东依旧为苏州素志汇成投资有限公司，王永辉先生为星弧涂层实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	江苏银行	苏科贷	5,000,000	2019年6月20日	2020年6月19日	4.35%
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月17日	0.2787		
合计	0.2787		

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	
钱涛	董事长、总经理	男	1962年12月	硕士	2019年8月22日	2022年8月21日	是
王永辉	董事	男	1968年3月	大专	2019年8月22日	2022年8月21日	否
吴珺	董事、财务总监、董事会秘书	女	1969年9月	大专	2019年8月22日	2022年8月21日	是
钱政羽	董事	男	1988年5月	本科	2019年8月22日	2022年8月21日	是
焦飞	董事	男	1983年11月	高中	2019年12月30日	2022年8月21日	否
孙兰	监事、监事会主席	女	1982年5月	大专	2019年8月22日	2022年8月21日	是
梅兰芳	职工代表监事	女	1984年1月	本科	2019年8月22日	2022年8月21日	是
方蕊	监事	女	1982年12月	大专	2019年8月22日	2022年8月21日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长钱涛和董事王永辉系表兄弟关系，公司董事长钱涛和董事钱政羽系叔侄关系，除上述披露的情况以外，不存在其它关联关系。

(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
钱涛	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
王永辉	董事	0	0	0	0%	0
吴珺	董事、财务总监、董	0	0	0	0%	0

	事会秘书					
钱政羽	董事	0	0	0	0%	0
焦飞	董事	0	0	0	0%	0
孙兰	监事、监事会主席	0	0	0	0%	0
梅兰芳	职工代表监事	0	0	0	0%	0
方蕊	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
方蕊	会计	新任	监事	前任监事离任
张浩	董事	离任	无	个人原因
焦飞	监事	离任	董事	前任董事离职

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

新任监事：方蕊，女，1982年12月出生，户籍：江苏、苏州，2001至2005年苏州广播电视大学-大专-财务管理/计算机应用专业，2007年1月至2013年2月-国航苏州售票处-会计，2013年3月至今-任星弧涂层新材料-会计与销售助理经理职位。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
销售人员	9	8
技术人员	21	22
财务人员	3	3
生产人员	26	21
员工总计	64	59

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

博士	0	0
硕士	4	3
本科	8	7
专科	15	12
专科以下	37	37
员工总计	64	59

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
焦飞	董事	离职	无	离职
韩里丽	无	新任	董事	前任董事离职

公司董事焦飞先生因个人原因于 2019 年 12 月 16 日向公司提交辞职报告申请辞去董事职务，公司第三届董事会第三次会议于 2019 年 12 月 30 日审议通过：提名韩里丽女士为公司董事，任职期限自股东大会审议批准之日起至公司第三届董事会期满为止，公司于 2020 年 1 月 15 日召开 2020 年第一次临时股东大会并审议通过《关于提议韩里丽担任公司新任董事的议案》。

报告期后新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

韩里丽，女，1961 年 2 月 4 日出生，户籍：江苏南京，高中学历，2003-2008 年，南京市中央门街道办事处担任职员。2008 年-2016 年，南京市城市职业技术学院担任教务管理工作。2016 年至今自由职业，不是失信联合惩戒对象。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，完善公司法人治理结构、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期内，公司未制定新的公司治理制度，今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，依托规范的法人治理结构，以保护股东的利益。严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过完善公司规章制度体系加强股东保护，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项（包括公司向银行贷款、偶发性关联交易等）均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或/和股东大会审议，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式及会议决议内容违反法律、行政法规或者《公司章程》的情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，不存在修改公司章程的情况。

(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	7	1、第二届董事会第十三次会议：董事张浩辞职，提议焦飞担任公司新任董事； 2、第二届董事会第十四次会议：审议《公司2018年年度报告及其摘要》等年度工作报告及事项； 3、第二届董事会第十五次会议：同意公司向江苏银行园区支行借款并由关联方提供关联担保； 4、第二届董事会第十六次会议：审议《公司2019年半年度报告》及董事会换届事项； 5、第三届董事会第一次会议：选举新一届董事会董事长，任命总经理等高管； 6、第三届董事会第二次会议：同意公司使用闲置资金购买理财产品； 7、第三届董事会第三次会议：董事焦飞辞职，提议韩里丽为新任董事。
监事会	4	1、第二届监事会第九次会议：监事焦飞辞去监事职务，提议方蕊担任新任监事； 2、第二届监事会第十次会议：审议《公司2018年年度报告及其摘要》等年度工作报告及事项； 3、第二届监事会第十一次会议：审议《公司2019年半年度报告》及监事会换届事项； 4、第三届监事会第一次会议：选举新一届监事会主席。
股东大会	3	1、2019年第一次临时股东大会：选举焦飞为新任董事，方蕊为新任监事； 2、2018年年度股东大会：审议《公司2018年年度报告及其摘要》等年度工作报告及事项； 3、2019年第二次临时股东大会：审议董事会、监事会换届事项。

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，公司三会的召集、召开、表决程序，均符合《公司法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，决议内容亦无违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力：

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产独立：公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

4. 机构独立：公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了法人治理、人力资源、行政办公、业务质量控制、财务、资产、合同等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司业务执行和风险控制提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2015年建立了年度报告差错责任追究制度，报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	大信审字【2020】第 15-00002 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	王健鹏 杨雪婧
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	8 万元

审计报告正文：

大信审字[2020]第 15-00002 号

星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王健鹏

中国 · 北京

中国注册会计师：杨雪婧

二〇二〇年四月二十一日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,076,649.21	5,625,463.12
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五、(二)	6,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	1,114,441.99	1,157,117.00
应收账款	五、(四)	5,842,170.77	6,833,596.72
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	102,131.75	55,972.06
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、(六)	265,665.78	345,868.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	2,451,323.46	2,403,929.13
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、(八)	13,820.59	6,064,097.46
流动资产合计		21,866,203.55	22,486,043.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)		
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、(十)	11,237,038.22	12,827,406.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	3,112.54	19,356.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	34,316.63	112,187.93
递延所得税资产	五、(十三)	1,159,157.30	799,217.30
其他非流动资产	五、(十四)	390,000.00	

非流动资产合计		12,823,624.69	13,758,168.21
资产总计		34,689,828.24	36,244,211.95
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	5,006,645.83	5,000,000.00
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、(十六)	729,366.26	1,085,026.80
预收款项	五、(十七)	183,622.32	40,006.47
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	804,757.97	996,865.22
应交税费	五、(十九)	336,195.45	393,221.93
其他应付款	五、(二十)	3,357,478.37	3,415,691.70
其中：应付利息			6,645.83
应付股利		3,055,500.00	3,055,500.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,418,066.20	10,930,812.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	3,630,097.75	4,197,097.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,630,097.75	4,197,097.75

负债合计		14,048,163.95	15,127,909.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	2,646,623.29	2,618,346.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	657,259.57	657,259.57
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	5,337,781.43	5,840,696.14
归属于母公司所有者权益合计		20,641,664.29	21,116,302.08
少数股东权益			
所有者权益合计		20,641,664.29	21,116,302.08
负债和所有者权益总计		34,689,828.24	36,244,211.95

法定代表人：QIAN TAO

主管会计工作负责人：吴珺

会计机构负责人：吴珺

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		15,476,350.34	26,877,525.83
其中：营业收入	五、（二十六）	15,476,350.34	26,877,525.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,879,467.02	25,309,736.47
其中：营业成本	五、（二十六）	8,850,013.02	17,227,429.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十七）	173,449.86	224,540.37
销售费用	五、（二十八）	1,278,243.06	1,503,619.03
管理费用	五、（二十九）	3,700,127.87	3,436,579.02

研发费用	五、(三十)	2,857,414.70	2,806,776.87
财务费用	五、(三十一)	20,218.51	110,791.20
其中：利息费用		201,791.69	133,720.85
利息收入		191,762.44	32,921.73
加：其他收益	五、(三十二)	1,215,400.00	599,736.19
投资收益（损失以“-”号填列）		0	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-292,258.29	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	0	-324,425.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-479,974.97	1,843,099.90
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、(三十五)	48,439.74	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-528,414.71	1,843,099.90
减：所得税费用	五、(三十六)	-359,940.00	-14,971.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-168,474.71	1,858,071.59
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）		-168,474.71	1,858,071.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、（二）	-0.01	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：QIAN TAO

主管会计工作负责人：吴珺

会计机构负责人：吴珺

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,751,900.32	27,982,218.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	840,162.44	437,957.92
经营活动现金流入小计		19,592,062.76	28,420,176.75
购买商品、接受劳务支付的现金		5,119,569.87	15,263,947.12
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		7,477,435.30	7,216,094.98
支付的各项税费		1,625,444.73	1,820,567.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	3,974,478.75	3,651,402.93
经营活动现金流出小计		18,196,928.65	27,952,012.33
经营活动产生的现金流量净额		1,395,134.11	468,164.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		407,699.12	1,456,867.49
投资支付的现金			6,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		407,699.12	7,456,867.49
投资活动产生的现金流量净额		-407,699.12	-7,456,867.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		536,231.69	206,020.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,536,231.69	5,206,020.85
筹资活动产生的现金流量净额		-536,231.69	-206,020.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17.21	2.40
五、现金及现金等价物净增加额		451,186.09	-7,194,721.52
加：期初现金及现金等价物余额		5,625,463.12	12,820,184.64
六、期末现金及现金等价物余额		6,076,649.21	5,625,463.12

法定代表人：QIAN TAO

主管会计工作负责人：吴珺

会计机构负责人：吴珺

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	2,618,346.37	-	-	-	657,259.57	-	5,840,696.14	-	21,116,302.08
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	12,000,000.00	-	-	-	2,618,346.37	-	-	-	657,259.57	-	5,840,696.14	-	21,116,302.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	28,276.92	-	-	-	-	-	-502,914.71	-	-474,637.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-168,474.71	-	-168,474.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	28,276.92	-	-	-	-	-	-	-	28,276.92
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	-	-	-	-	28,276.92	-	-	-	-	-	-	-	28,276.92
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-334,440.00	-	-334,440.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-334,440.00	-	-334,440.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	2,646,623.29	-	-	-	657,259.57	-	5,337,781.43	-	20,641,664.29

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	12,000,000.00	-	-	-	2,585,356.64	-	-	-	471,452.41	-	4,168,431.71	-	19,225,240.76
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	12,000,000.00	-	-	-	2,585,356.64	-	-	-	471,452.41	-	4,168,431.71	-	19,225,240.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	32,989.73	-	-	-	185,807.16	-	1,672,264.43	-	1,891,061.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,858,071.59	-	1,858,071.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	32,989.73	-	-	-	-	-	-	-	32,989.73
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	-	-	-	-	32,989.73	-	-	-	-	-	-	-	32,989.73
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	185,807.16	-	-185,807.16	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	185,807.16	-	-185,807.16	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	2,618,346.37	-	-	--	657,259.57	-	5,840,696.14	-	21,116,302.08

法定代表人：QIAN TAO

主管会计工作负责人：吴琚

会计机构负责人：吴琚

星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

历史沿革：根据本公司 2013 年 7 月 14 日召开的股东会决议和修改后的公司章程，本公司由有限公司整体变更为股份有限公司，以 2013 年 6 月 30 日净资产 14,498,715.27 元折为股份 1,200 万股，每股面值 1 元，股本 12,000,000.00 元，股本溢价 2,498,715.27 元计入资本公积，业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字〔2013〕第 15-00001 号《验资报告》验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统核准，本公司股票于 2014 年 1 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：星弧涂层，证券代码：430438。

注册地址：苏州工业园区唯亭星华产业园 5#厂房

组织形式：股份有限公司（非上市）

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业和主要产品：金属制品行业，主要产品有 PVD 涂层设备、LED 设备、工模具涂层加工、汽车部件涂层加工等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2020 年 4 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司管理层对公司自 2019 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转

移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑票据

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收款项

组合	风险特征
应收票据组合 1	银行承兑票据通常不确认预期信用损失。
应收票据组合 2	类比应收账款确认预期信用损失。
应收账款组合 1	除单项计提的款项外的剩余应收款项按账龄分析法确认预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评

级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。除单独进行减值会计处理并确认坏账准备的其他应收款外，本公司按共同风险特征，将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 2：保证金、押金

其他应收款组合 3：其他款项

组合	风险特征
其他应收款组合 1	按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。
其他应收款组合 2	按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。
其他应收款组合 3	按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、发出商品、低值易耗品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

(九) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持

有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、电子设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	4-5	10.00	18.00-22.50
电子设备	3-5	10.00	18.00-30.00
其他设备	5	10.00	18.00

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）
软件	3

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(十八) 收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

1. 涂层加工：企业接受订单并安排生产出库，对方确认无误后，取得验收单据时确认收入；

2. 设备销售：企业接受订单并安排生产出库，对方确认无误后，取得验收单据时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(十九) 政府补助

1.政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十一) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（六）（七）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2.会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
交易性金融资产		6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动资产	6,064,097.46	-6,000,000.00	64,097.46
负债：			
短期借款	5,000,000.00	6,645.83	5,006,645.83
其他应付款	3,415,691.70	-6,645.83	3,409,045.87

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的分类调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
应收票据和应收账款拆分列示	应收票据	1,114,441.99	1,157,117.00	应收票据及应收账款
	应收账款	5,842,170.77	6,833,596.72	

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额为按照应税收入与适用税率之积计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额之差缴纳	16%、13%
城市维护建设税	按实缴流转税额计缴	7%
教育费附加	按实缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二)重要税收优惠及批文

本公司已于 2017 年通过高新技术企业资格认定，有效期三年，自 2017 年至 2019 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

期初余额是指根据本年会计政策变更调整后 2019 年 1 月 1 日的金额，所涉及的相关科目详见“三、(二十二)主要会计政策变更、会计估计变更的说明。

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	14,859.77	61,028.91
银行存款	6,061,789.44	5,564,434.21
合计	6,076,649.21	5,625,463.12

(二)交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
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	6,000,000.00	6,000,000.00
其中：其他	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

注：期初余额与上年末余额差异详见三、(二十二)。

(三)应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,114,441.99	1,157,117.00
减：坏账准备		
合计	1,114,441.99	1,157,117.00

注：截止 2019 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的银行承兑汇票金额为 197,306.37 元。

(四)应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	129,129.84	1.99	129,129.84	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,367,862.68	98.01	525,691.91	8.26
其中：应收账款组合 1	6,367,862.68	98.01	525,691.91	8.26
合计	6,496,992.52	100.00	654,821.75	10.08

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	232,704.00	3.13	182,704.00	78.51
按组合计提坏账准备的应收账款	7,191,088.30	96.87	407,491.58	5.67
其中：应收账款组合 1	7,191,088.30	96.87	407,491.58	5.67
合计	7,423,792.30	100.00	590,195.58	7.95

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
常州博瑞汽车发动机部件有限公司	129,129.84	129,129.84	2-4 年	100.00	客户资金周转困难，预期无法偿还
合计	129,129.84	129,129.84		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6 个月以内	4,301,587.35	1.00	43,015.87	6,722,983.77	1.00	67,229.84
6 个月至 1 年	329,030.02	5.00	16,451.51	37,612.13	5.00	1,880.61
1 至 2 年	1,412,245.31	10.00	141,224.53	101,784.91	10.00	10,178.49
2 至 3 年				631.06	20.00	126.21
3 年以上	325,000.00	100.00	325,000.00	328,076.43	100.00	328,076.43
合计	6,367,862.68	8.26	525,691.91	7,191,088.30	5.67	407,491.58

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 64,626.17 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
常州欧孚油泵油嘴有限公司	货款	34,991.50	无法收回	管理层审批	否
北京亚新科天纬油泵油嘴股份有限公司	货款	11,901.83	无法收回	管理层审批	否
合计		46,893.33			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
佛山市易晟达科技有限公司	1,435,415.00	22.09	133,618.25
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	1,232,114.91	18.96	12,321.15
马斯特模具(昆山)有限公司	536,408.89	8.26	5,364.09
南通星维油泵油嘴邮箱公司	452,774.02	6.97	4,527.74
中国航天科技集团公司第五研究	325,000.00	5.00	325,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
院第五一〇研究所			
合计	3,981,712.82	61.28	480,831.23

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	102,131.75	100.00	55,972.06	100.00
合计	102,131.75	100.00	55,972.06	100.00

2. 预付款项金额前二名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
成都同创材料表面科技有限公司	87,300.00	85.48
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	6,522.95	6.39
合计	93,822.95	91.86

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	647,314.37	552,389.11
减：坏账准备	381,648.59	206,520.86
合计	265,665.78	345,868.25

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	279,963.98	177,608.94
押金	367,350.39	367,350.39
其他		7,429.78
减：坏账准备	381,648.59	206,520.86
合计	265,665.78	345,868.25

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	276,963.98	42.79	111,770.50	20.23
1至2年	1,500.00	0.23	37,215.00	6.74
2至3年	1,500.00	0.23	36,053.22	6.53
3年以上	367,350.39	56.75	367,350.39	66.50

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
合计	647,314.37	100.00	552,389.11	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	206,520.86			206,520.86
期初余额在本期重新评估后	206,520.86			206,520.86
本期计提	175,127.73			175,127.73
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	381,648.59			381,648.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
苏州工业园区兆阳资产管理有限公司	押金	353,100.39	4-5 年	54.55	353,100.39
严明强	备用金	153,624.72	1 年以内	23.73	7,681.24
周文彬	备用金	54,205.80	1 年以内	8.37	2,710.29
梅兰芳	备用金	28,000.00	1 年以内	4.33	1,400.00
钱政羽	备用金	17,041.46	1 年以内	2.63	852.07
合计		605,972.37		93.61	365,743.99

(七) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	978,722.61		978,722.61	1,030,732.41		1,030,732.41
自制半成品	122,399.80		122,399.80	42,453.02		42,453.02
发出商品	1,350,201.05		1,350,201.05	1,330,743.70		1,330,743.70
合计	2,451,323.46		2,451,323.46	2,403,929.13		2,403,929.13

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	13,820.59	64,097.46
合计	13,820.59	64,097.46

注：期初余额与上年末余额差异详见三、(二十二)。

(九) 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
联营企业	411,678.20					
苏州热驰光电科技有限公司	411,678.20					
合计	411,678.20					

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		
联营企业				411,678.20	411,678.20
苏州热驰光电科技有限公司				411,678.20	411,678.20
合计				411,678.20	411,678.20

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	11,237,038.22	12,827,406.38
减：减值准备		
合计	11,237,038.22	12,827,406.38

固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,949,422.49	1,017,424.51	333,808.06	97,693.80	22,398,348.86
2.本期增加金额	17,699.12				17,699.12
购置	17,699.12				17,699.12
3.本期减少金额	31,397.43				31,397.43
处置或报废	31,397.43				31,397.43
4.期末余额	20,935,724.18	1,017,424.51	333,808.06	97,693.80	22,384,650.55
二、累计折旧					
1.期初余额	8,290,987.80	891,603.15	308,540.63	79,810.90	9,570,942.48
2.本期增加金额	1,587,930.67	16,996.87			1,604,927.54
计提	1,587,930.67	16,996.87			1,604,927.54
3.本期减少金额	28,257.69				28,257.69
处置或报废	28,257.69				28,257.69
4.期末余额	9,850,660.78	908,600.02	308,540.63	79,810.90	11,147,612.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,085,063.40	108,824.49	25,267.43	17,882.90	11,237,038.22
2.期初账面价值	12,658,434.69	125,821.36	25,267.43	17,882.90	12,827,406.38

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 4,733,961.71 元。

(十一) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	79,743.59	79,743.59
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	79,743.59	79,743.59
二、累计摊销		
1.期初余额	60,386.99	60,386.99
2.本期增加金额	16,244.06	16,244.06
计提	16,244.06	16,244.06
3.本期减少金额		
4.期末余额	76,631.05	76,631.05
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,112.54	3,112.54
2.期初账面价值	19,356.60	19,356.60

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修	112,187.93		77,871.30		34,316.63
合计	112,187.93		77,871.30		34,316.63

(十三) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	155,470.55	1,036,470.34	119,507.47	796,716.44
政府补助	544,514.66	3,630,097.75	629,564.66	4,197,097.75
可抵扣亏损	459,172.09	3,061,147.26	50,145.17	334,301.15
合计	1,159,157.30	7,727,715.35	799,217.30	5,328,115.34

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	390,000.00	
合计	390,000.00	

(十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
担保借款	5,006,645.83	5,006,645.83
合计	5,006,645.83	5,006,645.83

注：期初余额与上年末余额差异详见三、（二十二）。

(十六) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	630,275.97	791,917.97
1年以上	99,090.29	293,108.83
合计	729,366.26	1,085,026.80

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
苏州热驰光电科技有限公司	54,301.00	对方经营异常
合计	54,301.00	

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	183,621.91	34,114.06
1年以上	0.41	5,892.41
合计	183,622.32	40,006.47

(十八) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	996,865.22	6,900,651.37	7,092,758.62	804,757.97
离职后福利-设定提存计划		412,949.08	412,949.08	
合计	996,865.22	7,313,600.45	7,505,707.70	804,757.97

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	996,865.22	5,891,037.12	6,083,144.37	804,757.97
职工福利费		795,343.97	795,343.97	
社会保险费		91,559.74	91,559.74	
其中：医疗保险费		60,883.52	60,883.52	
工伤保险费		7,079.13	7,079.13	
生育保险费		23,597.09	23,597.09	
住房公积金		122,710.54	122,710.54	
合计	996,865.22	6,900,651.37	7,092,758.62	804,757.97

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		383,452.72	383,452.72	
失业保险费		29,496.36	29,496.36	
合计		412,949.08	412,949.08	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	308,454.28	358,570.71
城市维护建设税	14,051.26	17,559.41
教育费附加	10,036.61	12,542.43
印花税	1,912.90	1,926.00
个人所得税	1,740.40	2,623.38
合计	336,195.45	393,221.93

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	3,055,500.00	3,055,500.00
其他应付款项	301,978.37	353,545.87
合计	3,364,124.20	3,415,691.70

注：期初余额与上年末余额差异详见三、（二十二）。

1.应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	3,055,500.00	3,055,500.00	战略规划资金需求
合计	3,055,500.00	3,055,500.00	

2.其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
企业往来款	281,978.37	339,545.87
代收代付	20,000.00	14,000.00
合计	301,978.37	353,545.87

(二十一) 递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
具有多层结构的含硅类金刚石(DLC-Si)涂层设备及工艺研发	3,897,097.75		567,000.00	3,330,097.75	收到政府补助
事故容错锆合金涂层 PVD 工业化制备关键设备与工艺研发	300,000.00			300,000.00	收到政府补助
合计	4,197,097.75		567,000.00	3,630,097.75	

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
具有多层结构的含硅类金刚石(DLC-Si)涂层设备及工艺研发	3,897,097.75		567,000.00		3,330,097.75	与资产相关
事故容错锆合金涂层 PVD 工业化制备关键设备与工艺研发	300,000.00				300,000.00	与资产相关
合计	4,197,097.75		567,000.00		3,630,097.75	

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

(二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,566,505.36			2,566,505.36
二、其他资本公积	51,841.01	28,276.92		80,117.93
其中：股份支付	51,841.01	28,276.92		80,117.93
合计	2,618,346.37	28,276.92		2,646,623.29

注：本年度资本公积增加由本公司以股份支付方式激励核心员工产生，按照每股净资产与被激励员工支付的对价差额乘以股份数量计入其他资本公积。

(二十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	657,259.57			657,259.57
合计	657,259.57			657,259.57

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例 (%)
期初未分配利润	5,840,696.14	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-168,474.71	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	334,440.00	
期末未分配利润	5,337,781.43	

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	15,476,350.34	8,850,013.02	26,837,774.55	17,227,429.98
涂层加工	15,190,407.08	8,692,916.81	15,380,100.46	8,570,767.90
设备销售	285,943.26	157,096.21	11,457,674.09	8,656,662.08
二、其他业务小计			39,751.28	
废料处置、设备检漏服务			39,751.28	
合计	15,476,350.34	8,850,013.02	26,877,525.83	17,227,429.98

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	99,188.10	127,246.91
教育费附加	42,509.20	54,534.41
地方教育费附加	28,339.46	36,356.25
印花税	3,413.10	6,402.80
合计	173,449.86	224,540.37

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	452,330.53	496,705.46
差旅费	351,123.88	279,126.26

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	298,818.82	337,387.13
宣传费	159,901.28	350,327.16
办公费	16,068.55	36,642.52
其他		3,430.50
合计	1,278,243.06	1,503,619.03

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,996,843.06	1,874,042.19
办公费	548,265.75	377,760.79
折旧与摊销	440,731.21	460,813.47
中介费用	309,812.09	236,588.75
业务招待费	135,408.84	127,517.73
差旅费	89,665.66	137,332.64
股份支付	28,276.92	32,989.73
其他	151,124.34	189,533.72
合计	3,700,127.87	3,436,579.02

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	911,030.73	986,856.35
直接投入	1,246,056.04	1,116,729.58
折旧	622,081.69	585,562.71
其他费用	78,246.24	117,628.23
合计	2,857,414.70	2,806,776.87

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	201,791.69	133,720.85
减：利息收入	191,762.44	32,921.73
减：汇兑收益	-17.21	2.40
手续费支出	10,172.05	9,994.48
合计	20,218.51	110,791.20

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
具有多层结构的含硅类金刚石(DLC-Si)涂层设备及工艺研发项目补助	567,000.00	567,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	300,000.00		与收益相关
科技项目企业研发后补助	200,000.00		与收益相关
2018年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	100,000.00		与收益相关
苏州工业园区2018年度开放型经济高质量发展、提升企业竞争能力专项资金	32,500.00		与收益相关
2018年商务发展资金	15,900.00		与收益相关
园区稳定岗位补贴		14,136.19	
知识产权以及发明专利补贴		13,000.00	
园区市场拓展展会补贴		5,000.00	
科技资源共享平台补贴		600.00	
合计	1,215,400.00	599,736.19	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-117,130.56	---
其他应收款信用减值损失	-175,127.73	---
合计	-292,258.29	---

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	-324,425.65
合计		-324,425.65

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
消防、安监处罚罚款	45,300.00		45,300.00
非流动资产损坏报废损失	3,139.74		3,139.74
合计	48,439.74		48,439.74

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		5,322.34
递延所得税费用	-359,940.00	-20,294.03
合计	-359,940.00	-14,971.69

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-528,414.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-79,262.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,374.73
研发支出加计扣除的影响	-304,052.52
所得税费用	-359,940.00

(三十七) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	840,162.44	437,957.92
其中：利息收入	191,762.44	32,921.73
收到政府补贴款	648,400.00	405,036.19
支付其他与经营活动有关的现金	3,974,478.75	3,651,402.93
其中：差旅费	440,789.54	416,458.90
办公费	564,334.30	414,403.31
宣传费	159,901.28	350,327.16
运杂费	298,818.82	337,387.13
中介费用	309,812.09	236,588.75
业务招待费	135,408.84	127,517.73
支付的往来款及其他	2,065,413.88	1,768,719.95

(三十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-168,474.71	1,858,071.59
加：信用减值损失	292,258.29	
资产减值准备		324,425.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,604,927.54	1,579,189.32
无形资产摊销	16,244.06	27,625.82
长期待摊费用摊销	77,871.30	91,672.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,139.74	
净敞口套期损失（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）	201,808.90	206,018.45
投资损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-359,940.00	-20,294.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,394.33	6,238.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,068,442.25	-3,208,776.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-755,025.85	-161,996.86
其他	-538,723.08	-234,010.27
经营活动产生的现金流量净额	1,395,134.11	468,164.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,076,649.21	5,625,463.12
减：现金的期初余额	5,625,463.12	12,820,184.64
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	451,186.09	-7,194,721.52

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,076,649.21	5,625,463.12
其中：库存现金	14,859.77	61,028.91
可随时用于支付的银行存款	6,061,789.44	5,564,434.21
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,076,649.21	5,625,463.12

(三十九) 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			
其中：欧元	36.32	7.8155	283.86

六、在其他主体中的权益

在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州热驰光电科技有限公司	苏州工业园区	苏州工业园区唯亭镇科智路1号	研发、设计、生产、销售LED光源导热板等	20.00		权益法

七、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、应收票据、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项目的附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

（一）市场风险

本公司面临的市场风险基本为利率风险，主要来自金融机构短期借款，短期借款全部为人民币借款，其中固定利率借款为主，固定利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响，浮动利率借款将受到中国人民银行贷基准利率调整的影响。本公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。

（二）信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

本公司已建立销售管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在1年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制贷款的回收风险，但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

（三）流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，降低资金流动性风险。

八、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州素志汇成投资有限公司	江苏·苏州	投资及咨询管理	1,000.00 万	57.90	57.90

王永辉持有苏州素志汇成投资有限公司 100% 股权，本公司最终实际控制人为王永辉。

(二) 本公司的联营企业情况

本企业的联营企业情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

名称	与本公司关系
苏州工业园区汇贤资产管理中心（有限合伙）	股东，实际控制人为钱涛
苏州汇睿投资咨询有限公司	股东，实际控制人为钱涛
张浩	股东
QIANTAO(钱涛)	董事兼董事长、总经理
吴珺	董事兼财务总监
钱政羽	董事
焦飞	董事
孙兰	监事
方蕊	监事
梅兰芳	监事

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王永辉	星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司	5,000,000.00	2019-6-20	2020-6-19	否

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	353,165.88	412,650.40

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付股利	苏州素志汇成投资有限公司	3,055,500.00	3,055,500.00

九、 股份支付

以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	用最近一月单位净资产价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股东会决议批准数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	80,117.92
以权益结算的股份支付确认的费用总额	80,117.92

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止 2020 年 4 月 21 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

分部报告

公司目前主营金属制品的涂层加工业务以及 PVD 涂层设备生产及销售，但由于公司业务人员混同，日常所需资源混合，公司从内部组织结构、管理成本、内部报告需求等方面考虑，未设置经营分部，无需披露分部报告。

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,215,400.00	
2. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-48,439.74	
3. 所得税影响额	-175,044.04	
合计	991,916.22	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.72	9.21	-0.01	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.73	6.52	-0.08	0.11

星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日

第 10 页至第 43 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室