

证券代码：838174

证券简称：诚骏科技

主办券商：中泰证券



诚骏科技

NEEQ : 838174

苏州诚骏科技股份有限公司

(SUZHOU CHENGJUN TECHNOLOGY Co.,LTD.)



年度报告

2019

### 公司年度大事记



上图为公司 KB 件之一，公司 KB 件于 2018 年年底初步投产，2019 年其销售额已达公司营收的 3 成



2019 年 9 月，公司获得联宝颁发的完美品质奖，此系联保向供应商颁发的最高荣誉



因大力推进示范智能车间建设，2019 年 12 月，公司获得苏州市智能制造会员单位称号



2020 年 3 月，公司获得政府颁发的 2019 年度平望镇“示范企业”和“‘小巨人’与‘135’培育先进企业”称号

注：联宝（合肥）电子科技有限公司是联想集团子公司，联想（全球）最大的 PC 研发和制造基地。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
诚骏科技、公司	指	苏州诚骏科技股份有限公司
一体机、AIO	指	一体机电脑
转轴、HINGE	指	笔记本电脑转轴
Notebook	指	笔记本电脑
AIO Stand	指	一体机电脑支架
NB 件、笔记本内置件	指	笔记本电脑内置钣金件
KB 件	指	键盘支架，笔记本电脑内置钣金件之一
PM	指	项目管理
联宝	指	联宝（合肥）电子科技有限公司
股东大会	指	苏州诚骏科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州诚骏科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州诚骏科技股份有限公司监事会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
审计报告	指	苏州诚骏科技股份有限公司 2019 年年度审计报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

## 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。

公司负责人李林、主管会计工作负责人王凌云及会计机构负责人（会计主管人员）杨斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
宏观经济波动风险	公司主要业务为笔记本电脑及一体机电脑转轴的研发、生产及销售，下游行业的主要客户为各电脑整机生产厂商。当宏观经济出现较大下滑时，市场终端消费者对于电脑更新换代需求将会大幅降低，且对电脑价格更为敏感。届时电脑整机生产厂商将会缩减投资规模及采购规模，延长付款期限或出现账款逾期不还的情况，将会对公司运营情况带来风险。
客户集中风险	报告期内，公司主要客户的销售占比相对较高，2019 年度公司前五大客户销售收入占销售总额的比例超过 94%，且公司前两大客户收入占总体收入的比例超过 80%。公司客户集中程度较高，若未来主要客户的采购需求发生变化，会对公司经营业绩水平造成一定影响。
应收款项回收风险	截至 2019 年 12 月末，公司应收账款净额为 50,864,116.47 元，占期末公司资产总额的 40% 以上。公司应收账款金额较大

	<p>主要由于转轴行业的特点所致，随着公司业务规模的持续增长，应收账款规模也将不断增长。尽管公司客户主要包括海外上市公司及资质较好企业，整体信用较好，公司也在不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到不利影响</p>
汇率波动的风险	<p>公司与部分供应商、客户之间采用外币（以美元为主）计价或结算，美元兑人民币汇率的波动，会对公司盈利状况造成一定影响；未来一段时间，美元兑人民币汇率走势仍存在一定的不确定性，可能会相应影响到公司的经营业绩。公司因此面临一定的汇率波动风险。</p>
出口退税率波动的风险	<p>公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，为了推动我国制造业的发展，国家有关部门出台了一系列法律法规及政策予以扶持。报告期内公司出口产品享受增值税出口“免、抵、退”相关政策，报告期内公司转轴出口退税率为 16%。虽然报告期内公司出口货物的增值税退税率未发生变化，但随着经济形势的变化，国家未来有可能进一步调整相关的出口退税政策，如果公司产品的出口退税率被调低或取消，将可能对公司净利润产生不利影响。</p>
疫情扩散等其他风险	<p>2019 年末，新冠肺炎疫情在世界各国陆续爆发。疫情期间由于需要在家隔离办公，造成笔记本电脑需求增大，利好笔记本电脑整机厂商及相关产业链。但疫情对中国乃至世界经济造成较大负面影响，其对公司的长期影响尚待观察，目前无法考证。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期新增疫情扩散的风险。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州诚骏科技股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU CHENGJUN TECHNOLOGY Co.,LTD.
证券简称	诚骏科技
证券代码	838174
法定代表人	李林
办公地址	苏州市吴江区平望镇中鲈经济开发区唐家湖大道巨业路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张敬之
职务	总经理、董事会秘书
电话	0512-63648663
传真	0512-63648663
电子邮箱	zhangjingzhi@szcjkj.com
公司网址	http://www.szcjkj.com/
联系地址及邮政编码	苏州市吴江区平望镇中鲈经济开发区唐家湖大道巨业路，邮编：215221
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	2005 年 12 月 1 日
挂牌时间	2016 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-计算机制造-计算机零部件制造（C3912）
主要产品与服务项目	笔记本电脑和一体机电脑转轴，精密五金件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曾俊杰、李林
实际控制人及其一致行动人	曾俊杰、李林

#### 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	91320500782079090N	否
注册地址	吴江市平望镇中鲈村	否
注册资本	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘冬祥、何敏敏
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 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

2020 年 3 月 24 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过免去公司总经理、董事会秘书张敬之的董事会秘书职务的相关议案，由证券事务代表潘朋飞接任公司董事会秘书，张敬之先生仍然担任公司总经理职务。

董秘通讯方式如下：

电话：0512-63648663

传真：0512-63648663

邮箱：panpengfei@szcjkj.com

通讯地址：苏州市吴江区平望镇中鲈经济开发区唐家湖大道苏州诚骏科技股份有限公司董秘办



### 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	114,652,719.01	78,151,234.44	46.71%
毛利率%	21.57%	21.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,502,204.64	2,865,896.83	196.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,440,373.32	2,646,970.76	218.87%
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）	14.77%	5.52%	-
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）	14.66%	5.10%	-
基本每股收益	0.28	0.10	180.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	115,396,573.14	79,665,791.36	44.85%
负债总计	53,583,198.08	26,354,620.94	103.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,813,375.06	53,311,170.42	15.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.78	15.73%
资产负债率%（母公司）	46.43%	33.08%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.54	1.95	-
利息保障倍数	25.72	20.07	-

#### 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	10,976,454.26	8,569,111.57	28.09%
应收账款周转率	2.56	1.98	-
存货周转率	3.87	3.73	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	44.85%	-0.05%	-
营业收入增长率%	46.71%	-16.73%	-
净利润增长率%	196.67%	-74.92%	-

**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	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-359,770.52
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）	381,760.00
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12,432.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,046.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>82,468.32</b>
所得税影响数	20,637.00
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>61,831.32</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	34,163,275.32	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	34,163,275.32	-	-
应付票据及应付账款	19,666,392.91	-	--	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	19,666,392.91	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家专业的转轴（HINGE）研发、设计、制造企业。公司产品主要应用于笔记本电脑（Notebook）、一体机电脑（AIO）以及便携式车载 DVD 等。公司已获得专利 15 项，其中发明专利 8 项，公司专利均为原始取得，并已取得相应的权属证书。公司拥有质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、IECQ 合格证书等业务许可。公司设有专门的研发部门，主要承担笔记本电脑转轴以及一体机电脑支架的结构设计、产品功能特性验证、新材料新工艺应用以及新产品试做等职责。公司主要以直销的方式进行销售，公司的客户为各电脑整机 OEM/ODM 厂商或其供应商。公司为客户提供精密、低成本、高可靠的笔记本电脑 HINGE 以及一体机电脑支架(AIO Stand)及笔记本电脑内置钣金件(KB/NB 件)等电脑零部件。报告期内公司 KB 件销售额已占公司营收的 30% 以上。

公司收入来源是产品销售。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

#### 具体变化情况说明：

公司 18 年年底新增了笔记本电脑内置钣金件业务，目前笔记本电脑内置钣金件之一 KB 销售额已达到公司营业收入的 30% 以上。

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司突出产品特色，完善渠道布局，深化内部管理，引进机械臂等自动化机械设施建设智能化车间。受经济的稳定、中美贸易摩擦缓和及公司新产品的大量出货的影响，公司主营业务较上期

有了大幅增长。在新的一年里，公司将在产品研发上持续加大投入，不断改善产品质量，降低产品成本，丰富产品系列；公司还积极招揽高素质人才加盟，不断提升运营管理水平。

#### （1）经营成果

2019 年度，公司实现营业收入 11,465.27 万元，较 2018 年营业收入 7,815.12 万元增加 46.71%；实现营业成本 8,992.60 万元，较 2018 年 6,097.13 万元增加 47.49%；实现净利润 850.22 万元，较 2018 年净利润 286.59 万元增加 196.67%，主要原因：1) 报告期内公司转轴销售收入较上期持平的情况下，新增业务 KB 件销售的收入达到 3583.83 万元，导致公司营收大幅增加。2) 公司营收增加，相应成本增加；3) 所得税费用增加 114.88 万元；4) 销售费用减少，原因为：赞助费用较上年减少 209 万元，报告期内公司未收到客户赞助费的扣款通知，经询问和会计师函证后客户均未明确 2019 年是否扣取赞助费。

#### （2）财务状况

报告期末，公司资产总额 11,539.66 万元，较上年末 7,966.58 万元，增加 44.85%，主要原因为：1) 报告期内公司新增项目，购入一批新的机器设备，固定资产较去年同期增加 461.67 万元；2) 收入增加，应收账款较去年同期增加 1670.08 万元；3) 采购的原材相应增多，存货较去年同期增加 1225.03 万元；4) 货币资金较去年同期增加 176.00 万元。

负债总额为 5,358.32 万元，比上年末 2,635.46 万元增加 103.32%，主要原因为：1) 公司新增 KB/NB 件项目，相应采购的原材料增多，应付账款较期初增加 2,124.72 万元；2) 短期借款较期初增加 400 万元；

净资产 6,181.34 万元，较上年同期 5,331.12 万元增长 15.95%，主要原因系公司经营产生的利润所致。

#### （3）现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,097.65 万元，较上期 856.91 万元增加现金净流入 240.74 万元；投资活动产生的现金流量净额为-1,275.34 万元，较上期-876.13 万元增加现金净支出 399.21 万元；筹资活动产生的现金流量净额为 353.99 万元，较上期-24.57 万元，增加现金净流入 378.56 万元。原因见“第四节 二、（二）3.现金流量状况”。

报告期内公司主营业务未发生变化。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,714,095.28	2.35%	951,120.81	1.19%	185.36%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	50,864,116.47	44.08%	34,163,275.32	42.88%	48.89%
存货	27,323,528.09	23.68%	15,073,250.42	18.92%	81.27%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	27,168,000.46	23.54%	22,551,280.05	28.31%	20.47%
在建工程	807,898.15	0.70%	542,411.42	0.68%	48.95%
短期借款	9,000,000.00	7.80%	5,000,000.00	6.28%	80.00%
长期借款	-	-	-	-	-
无形资产	2,925,773.70	2.54%	3,024,351.42	3.80%	-3.26%
长期待摊费用	826,460.09	0.72%	996,763.76	1.25%	-17.09%
递延所得税资产	1,267,770.75	1.10%	907,650.50	1.14%	39.68%
其他非流动资产	140,700.00	0.12%	154,500.00	0.19%	-8.93%
其他应收款	1,221,053.75	1.06%	765,543.74	0.96%	59.50%
应付账款	40,913,590.55	35.45%	19,666,392.91	24.69%	108.04%
应付职工薪酬	1,846,345.98	1.60%	1,401,758.14	1.76%	31.72%
其他应付款	12,872.22	0.01%	17,744.95	0.02%	-27.46%
资产总计	115,396,573.14		79,665,791.36		44.85%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、 应收账款：报告期末余额为 50,864,116.47 元，较期初 34,163,275.32 元增加 48.89%，主要原因为报告期内公司新增 KB/NB 件项目，订单增多，营业收入增加，应收账款也相应增加。

2、 固定资产：报告期末余额为 27,168,000.46 元，较期初 22,551,280.05 元增加 20.47%，主要原因为报告期内公司新增 KB/NB 件业务，购置了一批机器设备及模具。

3、 应付账款：报告期末余额为 40,913,590.55 元，较期初 19,666,392.91 元增加 108.04%，主要原因为报告期内公司新增 KB/NB 件项目，营业收入增加的同时对应采购的原材料也增多。

4、 存货：报告期末余额为 27,323,528.09，较期初 15,073,250.42 增加 81.27%，主要原因为报告期内 KB 件的订单增加，投入增多，原材料库存备料相应增加，另 KB 件的订单增多导致产成品库存增加，因此报告期内总体存货较去年增加较多。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	114,652,719.01	-	78,151,234.44	-	46.71%
营业成本	89,925,952.54	78.43%	60,971,337.31	78.02%	47.49%



毛利率	21.57%	-	21.98%	-	-
销售费用	2,586,110.96	2.26%	4,543,324.37	5.81%	-43.08%
管理费用	5,195,994.93	4.53%	5,219,845.28	6.68%	-0.46%
研发费用	3,816,712.16	3.33%	2,700,040.60	3.45%	41.36%
财务费用	-511,292.05	-0.45%	-548,361.45	-0.70%	-6.76%
信用减值损失	-880,135.54	0.77%	-	-	-
资产减值损失	-560,933.62	-0.49%	-91,467.33	-0.12%	513.26%
其他收益	4,260.00	0.00%	17,220.00	0.02%	-75.26%
投资收益	12,432.72	0.01%	10,621.35	0.01%	17.05%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-122,228.11	-0.11%	-7,742.16	-0.01%	1,478.73%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,305,879.86	9.86%	4,436,955.76	5.68%	154.81%
营业外收入	434,628.80	0.38%	397,001.27	0.51%	9.48%
营业外支出	246,625.09	0.22%	125,199.03	0.16%	96.99%
净利润	8,502,204.64	7.42%	2,865,896.83	3.67%	196.67%

#### 项目重大变动原因:

- 1、 报告期内，公司实现营业收入 114,652,719.01 元，较上期 78,151,234.44 元增加了 46.71%，主要原因是：报告期内公司新增 KB 件项目，订单相应增多，使营业收入增加；
- 2、 报告期内，公司实现营业成本 89,925,952.54 元，较上期 60,971,337.31 元增加 47.49%，主要原因是：报告期内新增 KB 件项目，对应的成本有所增加；
- 3、 报告期内，公司销售费用 2,586,110.96 元，较上期 4,543,324.37 元减少 43.08%，主要变动原因为：2018 年度为提高货款回收速度对客户联宝进行现金折扣计入销售费用-赞助费 209 万元，而 2019 年没有发生该笔费用；
- 4、 报告期内，公司研发费用 3,816,712.16 元，较上期 2,700,040.60 元增加 41.36%，主要变动原因：
  - 1) 研发人员工资较上期增加 69.53 万元，
  - 2) 公司本期新增 KB/NB 件项目，量产的机种比较多，导致本期的材料费较上期增长 24.47 万元；
- 5、 报告期内，公司资产处置损失 122,228.11 元较上期 7,742.16 元增加损失 114,485.95 元，主要变动原因：报告期内出售 4 台喷码机造成损失 95,640.64 元；
- 6、 报告期内，公司营业外支出 246,625.09 元较上期 125,199.03 元增加 121,426.06 元，主要变动原因：报告期内报废的机器设备较上期同期增加所致。

## (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	114,211,249.78	77,671,989.77	47.04%
其他业务收入	441,469.23	479,244.67	-7.88%
主营业务成本	89,781,768.19	60,876,125.28	47.48%
其他业务成本	144,184.35	95,212.03	51.44%

## 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%	
转轴	78,372,931.32	68.36%	77,051,842.39	98.59%	1.71%
笔记本内置件	35,838,318.46	31.26%	620,147.38	0.79%	5,679%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

公司新增的笔记本电脑内置件（KB/NB 件）业务，于 2018 年年底初步投产。报告期内，KB 件销售收入已占公司营业收入的 30%以上。

## (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	联宝（合肥）电子科技有限公司	87,805,635.71	76.58%	否
2	合肥经纬电子科技有限公司	7,386,301.19	6.44%	否
3	仁宝信息技术（昆山）有限公司	5,737,201.80	5.00%	否
4	安徽胜利精密制造科技有限公司	4,068,074.68	3.55%	否
5	苏州三星电子电脑有限公司	2,914,393.94	2.54%	否
合计		107,911,607.32	94.11%	-

## (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	昆山巨顺禾金属材料有限公司	17,873,352.45	15.93%	否

2	苏州领模精密五金制品有限公司	8,034,490.55	7.16%	否
3	昆山市长润精密五金厂	5,920,693.57	5.28%	否
4	苏州市吴中区角直昌辉模具加工厂	5,165,548.21	4.60%	否
5	苏州葛雷固普五金科技有限公司	4,984,605.68	4.44%	否
合计		41,978,690.46	37.41%	-

### 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	10,976,454.26	8,569,111.57	28.09%
投资活动产生的现金流量净额	-12,753,380.90	-8,761,263.59	45.57%
筹资活动产生的现金流量净额	3,539,901.11	-245,654.14	1,541.01%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 10,976,454.26 元，较上期 8,569,111.57 元增加现金净流入 2,407,342.69 元，主要原因为报告期内收入增加，对应采购的原材料增多，收到的出口退税较上年增加 3,480,705.74 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-12,753,380.90 元，较上期-8,761,263.59 元增加现金净支出 3,992,117.31 元，主要原因为报告期内公司新增 KB/NB 件业务，购置了一批机器设备及模具所致，使购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 4,054,460.08 元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 3,539,901.11 元，较上期-245,654.14 元，增加现金净流入 3,785,555.25 元，主要原因为公司本期较上期银行借款增加 400 万元，使本期取得借款收到的现金增加 400 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 重要会计政策和会计估计的变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

### ②新金融工具准则

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

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、各项资产、人员、财务完全独立，因此，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和员工没有发生违法、违规行为。因此，公司持续经营情况良好。

报告期内，受宏观经济（中美贸易谈判）改善影响，公司营业收入及利润较上年度仍有较大幅度增长。随着市场的回暖及公司新产品的大量出货，管理层预期公司会在在新的一年里取得更好的业绩。公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、宏观经济波动风险。

公司主要业务为笔记本电脑及一体机电脑转轴的研发、生产及销售，下游行业的主要客户为各电脑整机生产厂商。当宏观经济出现较大下滑时，市场终端消费者对于电脑更新换代需求将会大幅降低，且对电脑价格更为敏感。届时电脑整机生产厂商将会缩减投资规模及采购规模，延长付款期限甚至出现账

款逾期不还的情况，将会对公司运营情况带来风险。

相应对策：针对此情况，公司正在开拓新的客户，新客户已进入内审阶段；同时加大研发力度，推出新产品，提高竞争力。

## 2、客户集中风险。

报告期内，公司主要客户的销售占比相对较高，2019 年度公司前五大客户销售收入占销售总额的比例超过 94%，且公司前两大客户收入占总体收入的比例超过 80%。公司客户集中程度较高，若未来主要客户的采购需求发生变化，会对公司经营业绩水平造成一定影响。

相应对策：公司将积极发展新客户，减少前五大客户的销售占比；同时加大开发新产品、开拓市场的力度，从而降低公司客户集中的风险。但受行业因素影响，预计未来一段时间内公司客户集中现象不会有很大改观。

## 3、应收款项回收风险。

公司应收账款金额较大主要为转轴行业的特点所致，行业内企业普遍存在应收账款较高的情况，随着公司业务规模的持续增长，应收账款规模可能会进一步增加。尽管公司客户主要包括海外上市公司及资质较好企业，整体信用较好，公司也在不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到不利影响。

相应对策：公司将继续巩固与现有客户之间的合作关系，为客户提供高品质的专业服务，增强客户粘性，及时发现客户新需求以抓住业务先机，与新客户合作中缩短结账的账期。

## 4、汇率波动的风险。

公司与部分供应商、客户之间采用外币（以美元为主）计价或结算，2019 年因美元兑人民币汇率的波动，对公司盈利状况造成了一定影响；未来一段时间，美元兑人民币汇率走势仍存在一定的不确定性，可能会相应影响到公司的经营业绩。公司因此面临一定的汇率波动风险。

相应对策：公司将积极利用自身优势领域，积极拓展国内市场的业务，减少国外市场的业务，从而降低汇率波动的影响。

## 5、出口退税率波动的风险。

公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，为了推动我国制造业的发展，国家有关部门出台了一系列法律法规及政策予以扶持。报告期内公司出口产品享受增值税出口“免、抵、退”相关政策，报告期内公司转轴出口退税率为 16%。虽然报告期内公司出口货物的增值税退税率未发生变化，但随着经济形势的变化，国家未来有可能进一步调整相关的出口退税政策，如果公司产品的出口退税率被

调低或取消，将可能对公司净利润产生不利影响。

相应对策：公司将努力拓展国内市场业务，积极发展潜在国内用户，扩大自身生产销售规模，以减少国外客户对公司销售占比，从而降低出口退税政策对公司生产经营的影响。

#### 6、疫情扩散等其他风险。

2019 年末，新冠肺炎疫情在世界各国陆续爆发。疫情期间由于需要在家隔离办公，造成笔记本电脑需求增大，利好笔记本电脑整机厂商及相关产业链。但疫情对中国乃至世界经济造成较大负面影响，其对公司的长期影响尚待观察，目前无法考证。

相应对策：公司时刻关注世界疫情发展状态，做好防疫物资储备；加强内部疫情防控，时刻保持警惕、不放松；要求员工戴好口罩，在食堂分时段用餐，对厂区按要求进行消杀，对外来车辆、人员做好检查及隔离；根据公司订单情况及疫情状况及时进行评估，调整原材储备。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 疫情扩散等其他风险

2019 年末，新冠肺炎疫情在世界各国陆续爆发。疫情期间由于需要在家隔离办公，造成笔记本电脑需求增大，利好笔记本电脑整机厂商及相关产业链。但疫情对中国乃至世界经济造成较大负面影响，其对公司的长期影响尚待观察，目前无法考证。



## 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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）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
东莞市嘉田电子科技有限公司	销售商品	16,750.00	16,750.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 13 日
合肥宝龙达精密科技有限公司	销售商品	230,084.23	230,084.23	已事后补充履行	2019 年 8 月 13 日
东莞市嘉田电子科技有限公司	销售商品	500,000.00	13,400.00	已事前及时履行	2019 年 8 月 13 日
合肥宝龙达精密	销售商品	1,000,000.00	664,283.69	已事前及时履行	2019 年 8 月 13 日

科技有限公司					
--------	--	--	--	--	--

#### 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：

公司与关联方的主要产品和服务不同，但大都属于五金、塑胶制品，在实际生产经营过程中难免产生公司同关联方及不同关联方之间一方对另一方产品和服务的轻度需求。

上述关联交易严格按照公允原则执行，保证交易符合相关程序，交易定价符合市场定价原则，交易过程透明，确保不存在损害公司及中小股东利益的情况，公司与关联方之间是互利双赢的平等互惠关系，不会对其造成任何风险，也不存在损害其权益的情形。

#### (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	2016年7月28日	-	挂牌	股权代持	股权代持解除事项不存在权属纠纷或潜在风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月28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	2016年7月28日	-	挂牌	资金占用承诺	规范关联交易和关联方资金占用	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东出具《承诺函》，承诺：诚骏科技自然人股东的股权代持解除事项不存在权属纠纷或潜在风险，今后如因诚骏科技自然人股东的股权代持解除事项导致任何权属纠纷或潜在风险，本公司自愿承担民事赔偿责任。在报告期内，上述公司及人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。在报告期内，上述公司及人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

3、公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人签署了《规范关联交易和关联方资金占用的承诺》。在报告期内，公司控股股东及实际控制人均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

#### (四) 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
------	------	--------	------	----------	------

工业厂房	固定资产	抵押	6,953,762.53	6.03%	抵押借款
工业用地	无形资产	抵押	2,812,824.96	2.44%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	9,766,587.49	8.47%	-

## 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	7,500,000	25.00%	0	7,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,403,750	18.01%	0	5,403,750	18.01%
	董事、监事、高管	2,096,250	6.99%	0	2,096,250	6.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,500,000	75.00%	0	22,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	16,211,250	54.04%	0	16,211,250	54.04%
	董事、监事、高管	6,288,750	20.96%	0	6,288,750	20.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	曾俊杰	11,115,000	0	11,115,000	37.05%	8,336,250	2,778,750
2	李林	10,500,000	0	10,500,000	35.00%	7,875,000	2,625,000
3	邓运南	8,385,000	0	8,385,000	27.95%	6,288,750	2,096,250
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	22,500,000	7,500,000

普通股前十名股东间相互关系说明：曾俊杰和李林为本公司一致行动人关系，除此之外股东之间不存在其他关系。

### 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

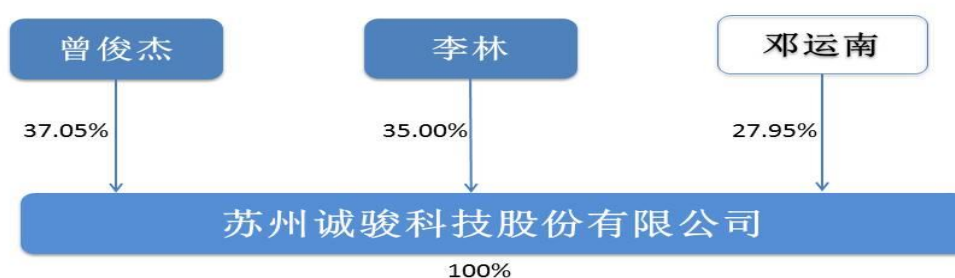
曾俊杰、李林于 2015 年 11 月 2 日签署了《一致行动人协议书》，其合计持有公司 72.05% 的股份，

为公司的共同控制人。

曾俊杰，男，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983 年 5 月到 1994 年 5 月，从事个体经营活动；1994 年 6 月至 1998 年 5 月任东莞嘉骏五金塑胶厂运营部经理职务；1998 年 6 月至 2000 年 6 月任东莞金田五金塑胶厂运营部经理职务；2000 年 6 月至今为东莞市嘉田电子科技有限公司股东；2016 年 3 月至今任公司董事职务。

李林，男，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1983 年 2 月至 1988 年 6 月任北京市玩具六厂技术科长职务；1988 年 6 月至 2007 年 5 月任联想集团有限公司资材部总经理职务；2007 年 6 月至今任东莞市嘉田电子科技有限公司总裁职务；2016 年 3 月至今任公司董事长职务。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。



## 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	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司吴江分行	国有银行	5,000,000.00	2018年9月28日	2019年9月27日	5.22
2	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司吴江分行	国有银行	4,000,000.00	2019年3月1日	2020年2月29日	
3	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司吴江分行	国有银行	5,000,000.00	2019年8月20日	2020年8月19日	
合计	-	-	-	14,000,000.00	-	-	-

### 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.6 元	0	0

## 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	
曾俊杰	董事	男	1959 年 11 月	高中	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 9 日	否
李林	董事长	男	1959 年 7 月	硕士	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 9 日	是
邓运南	董事	男	1969 年 2 月	高中	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 9 日	否
安平凡	董事	男	1972 年 3 月	大专	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 9 日	是
黄继勇	董事	男	1975 年 6 月	大专	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 9 日	否
李光	监事会主席	男	1986 年 1 月	高中	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 9 日	否
陈艳葵	监事	女	1971 年 10 月	初中	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 9 日	否
万学兵	职工监事	男	1976 年 6 月	职专	2019 年 4 月 18 日	2022 年 5 月 9 日	是
张敬之	总经理、董秘	男	1970 年 9 月	本科	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 9 日	是
王凌云	财务总监	男	1978 年 10 月	本科	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 9 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长李林与董事曾俊杰同时为公司控股股东、实际控制人和一致行动人；董事长李林与监事会主席李光为父子关系；董事邓运南与监事陈艳葵为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (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
曾俊杰	董事	11,115,000	0	11,115,000	37.05%	0
李林	董事长	10,500,000	0	10,500,000	35.00%	0
邓运南	董事	8,385,000	0	8,385,000	27.95%	0
安平凡	董事	0	0	0	0.00%	0
黄继勇	董事	0	0	0	0.00%	0
李光	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈艳葵	监事	0	0	0	0.00%	0
万学兵	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
张敬之	总经理	0	0	0	0.00%	0

王凌云	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	30,000,000	0	30,000,000	100.00%	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

#### 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	30	32
生产人员	272	386
销售人员	22	25
技术人员	30	32
财务人员	6	6
员工总计	360	481

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	12	15
专科	33	38
专科以下	312	426
员工总计	360	481

### (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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及公司组织结构调整的需要，公司任免了部分监事和高管：一、2020 年第二次临时股东大会审议通过免去李光、陈艳葵公司监事职务的相关议案，由姚枝、郑缙杰接任。二、公司第二届董事会第四次会议审议通过免去公司总经理、董事会秘书张敬之的董事会秘书职务的相关议案，由证券事务代表潘朋飞接任公司董事会秘书，张敬之先生仍然担任公司总经理职务。

## 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《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，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，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，诚骏科技现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2019 年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司的日常性和偶发性关联交易、董事会监事会换届、高级管理人员任命、年度报告的审议、利润分配等事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程的情形，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未作修改。

## (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	4	关于 2018 年度财务决算、2019 年度财务预算报告的议案；关于<2018 年度利润分配预案>的议案；关于<2018 年年度报告及摘要>的议案；关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案；关于 2019 年半年度报告的议案；预计 2020 年度日常性关联交易的等议案；关于确认公司向关联方销售商品的议案；关于公司拟向关联方销售商品的议案；关于董事会换届的议案；关于选举董事长的议案；关于聘任高级管理人员的议案。
监事会	3	关于 2018 年度财务决算、2019 年度财务预算报告的议案；关于<2018 年度利润分配预案>的议案；关于<2018 年年度报告及摘要>的议案；关于 2019 年半年度报告的等议案；关于监事会换届的议案；关于选举监事会主席的议案。
股东大会	3	关于公司 2018 年度财务决算、2019 年度财务



		<p>预算报告的议案；关于&lt;2018 年度利润分配预案&gt;的议案；关于&lt;2018 年年度报告及摘要&gt;的议案；关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案；关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案；关于确认公司向关联方销售商品的议案；关于公司拟向关联方销售商品的议案；关于董事会换届的议案；关于监事会换届的议案。</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

- (1) 股东大会：公司严格按照《公司法》及《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。
- (2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。
- (3) 监事会：报告期内公司有 3 名监事，人数及结构符合法律法规要求，监事会能够依法召集、召开并形成有效决议。报告期内三会的召集、提案的审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格履行各自的权利、义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人分开，具有完整的业务系统和独立运营能力。

1. 资产独立情况：公司各股东投入企业的资金已足额到位，并经会计师审验。公司与业务及生产经

营有关的资产权属与各股东产权关系明晰。公司拥有独立完整的运营、研发、采购、市场销售系统及各流程配套设施，拥有生产设备所有权以及软件著作权、专利、商标等知识产权。报告期内，公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，开展生产经营所必备的资产独立完整，不存在权属纠纷。

2.人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，合法有效。截至报告期内，本公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。本公司的财务人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司高管、财务人员等员工均与公司签订劳动合同，并由公司依法缴纳社保、发放薪酬福利。

3.财务独立情况：公司设有财务总监、财务部并配备专职财务人员，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策。公司具有较为规范的财务会计制度和财务管理办法。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在关联方资金占用等问题。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

4.机构独立情况：公司建立了适应自身经营特点的组织机构，设置了财务部、业务部、采购部、研发部、工程部、品保部、制造部、冲压部、工模部、生管部、管理部、仓库部、采购部等部门。部门设置与公司现有的业务规模、经营需要及发展阶段相适应。上述部门职能划分清晰，在人员等方面与股东单位相互独立，不存在股东单位干预公司正常生产经营的情况。公司的生产经营和办公机构完全独立于控股股东，不存在混合经营、合署办公的情况。

5.业务独立情况：公司主要为客户提供笔记本电脑和一体机电脑转轴，精密五金件，拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于控股股东及其他关联方。相关业务开展均依靠公司自身的技术、运营、研发，自主组织经营活动，不依赖于控股股东。控股股东及实际控制人及其控制的其他公司均未从事与公司具有实质性竞争的业务。

### （三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，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：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情

况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系：本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司没有出现年度报告差错情况。公司年报信息披露重大差错责任追究制度已经建立并披露。

## 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	上会师报字（2020）第 2274 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	刘冬祥、何敏敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

## 审计报告

上会师报字(2020)第 2274 号

苏州诚骏科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州诚骏科技股份有限公司(以下简称“诚骏科技公司”)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚骏科技公司 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，我们独立于诚骏科技公司，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

诚骏科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括诚骏科技公司 2019 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估诚骏科技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诚骏科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚骏科技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，就可能导致对诚骏科技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诚骏科技公司不能持续经营。

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘冬祥

中国注册会计师 何敏敏

中国 上海

二零二零年四月二十二日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十一、五、1	2,714,095.28	951,120.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	十一、五、2	50,000.00	0
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	十一、五、4	50,864,116.47	34,163,275.32
应收款项融资			
预付款项	十一、五、5	17,475.80	43,440.81
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十一、五、6	1,221,053.75	765,543.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十一、五、7	27,323,528.09	15,073,250.42
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	十一、五、8	69,700.60	492,203.11
<b>流动资产合计</b>		<b>82,259,969.99</b>	<b>51,488,834.21</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		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	十一、五、9	27,168,000.46	22,551,280.05
在建工程	十一、五、10	807,898.15	542,411.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	十一、五、11	2,925,773.70	3,024,351.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十一、五、12	826,460.09	996,763.76
递延所得税资产	十一、五、13	1,267,770.75	907,650.50
其他非流动资产	十一、五、14	140,700.00	154,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,136,603.15</b>	<b>28,176,957.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>115,396,573.14</b>	<b>79,665,791.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	十一、五、15	9,000,000.00	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	十一、五、16	40,913,590.55	19,666,392.91
预收款项	十一、五、17	72,500.00	-
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	十一、五、18	1,846,345.98	1,401,758.14
应交税费	十一、五、19	1,737,889.33	268,724.94
其他应付款	十一、五、20	12,872.22	17,744.95
其中：应付利息		12,872.22	7,975.00
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>53,583,198.08</b>	<b>26,354,620.94</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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>53,583,198.08</b>	<b>26,354,620.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	十一、五、21	30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十一、五、22	2,749,460.30	2,749,460.30
减：库存股			
其他综合收益			



专项储备			
盈余公积	十一、五、23	2,906,391.47	2,056,171.01
一般风险准备			
未分配利润	十一、五、24	26,157,523.29	18,505,539.11
归属于母公司所有者权益合计		61,813,375.06	53,311,170.42
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,813,375.06</b>	<b>53,311,170.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>115,396,573.14</b>	<b>79,665,791.36</b>

法定代表人：李林

主管会计工作负责人：王凌云

会计机构负责人：杨斌

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		114,652,719.01	78,151,234.44
其中：营业收入	十一、五、25	114,652,719.01	78,151,234.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		101,800,234.60	73,642,910.54
其中：营业成本	十一、五、25	89,925,952.54	60,971,337.31
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	十一、五、26	786,756.06	756,724.43
销售费用	十一、五、27	2,586,110.96	4,543,324.37
管理费用	十一、五、28	5,195,994.93	5,219,845.28
研发费用	十一、五、29	3,816,712.16	2,700,040.60
财务费用	十一、五、30	-511,292.05	-548,361.45
其中：利息费用		464,996.11	246,983.31
利息收入		9,811.26	11,230.95
加：其他收益	十一、五、31	4,260.00	17,220.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、五、32	12,432.72	10,621.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	十一、五、33	-880,135.54	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	十一、五、34	-560,933.62	-91,467.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	十一、五、35	-122,228.11	-7,742.16
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,305,879.86	4,436,955.76
加：营业外收入	十一、五、36	434,628.80	397,001.27
减：营业外支出	十一、五、37	246,625.09	125,199.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,493,883.57	4,708,758.00
减：所得税费用	十一、五、38	2,991,678.93	1,842,861.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,502,204.64	2,865,896.83
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）		8,502,204.64	2,865,896.83
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）		8,502,204.64	2,865,896.83
<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>		8,502,204.64	2,865,896.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,502,204.64	2,865,896.83

(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）		0.28	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.10

法定代表人：李林

主管会计工作负责人：王凌云

会计机构负责人：杨斌

**(三) 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		100,993,872.28	87,771,305.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,059,520.53	4,578,814.79
收到其他与经营活动有关的现金	十一、五、39	391,700.06	352,043.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>109,445,092.87</b>	<b>92,702,163.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,423,797.23	58,630,641.18
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		18,383,150.39	18,496,510.86
支付的各项税费		2,284,133.54	3,492,333.71
支付其他与经营活动有关的现金		4,377,557.45	3,513,566.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>98,468,638.61</b>	<b>84,133,052.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,976,454.26</b>	<b>8,569,111.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,800,000.00	4,400,000.00

取得投资收益收到的现金		12,432.72	10,621.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,197.40	41,666.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,964,630.12	4,452,287.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,868,011.02	8,813,550.94
投资支付的现金		5,850,000.00	4,400,000.00
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>		18,718,011.02	13,213,550.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,753,380.90	-8,761,263.59
<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		9,000,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	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		460,098.89	245,654.14
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>		5,460,098.89	5,245,654.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,539,901.11	-245,654.14
<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>		1,762,974.47	-437,806.16
加：期初现金及现金等价物余额		951,120.81	1,388,926.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,714,095.28	951,120.81

法定代表人：李林

主管会计工作负责人：王凌云

会计机构负责人：杨斌

## (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	30,000,000				2,749,460.30				2,056,171.01		18,505,539.11		53,311,170.42
加：会计政策变更											0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000				2,749,460.30				2,056,171.01		18,505,539.11		53,311,170.42
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）									850,220.46		7,651,984.18		8,502,204.64
（一）综合收益总额											8,502,204.64		8,502,204.64
（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									850,220.46		-850,220.46		

1. 提取盈余公积								850,220.46		-850,220.46		
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>	30,000,000.00				2,749,460.30			2,906,391.47		26,157,523.29		61,813,375.06

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	30,000,000.00				2,749,460.30				1,769,581.33		15,926,231.96		50,445,273.59

加：会计政策变更										0	0
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00			2,749,460.30				1,769,581.33	15,926,231.96		50,445,273.59
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								286,589.68	2,579,307.15		2,865,896.83
（一）综合收益总额									2,865,896.83		2,865,896.83
（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								286,589.68	-286,589.68		
1. 提取盈余公积								286,589.68	-286,589.68		
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>	30,000,000.00				2,749,460.30				2,056,171.01		18,505,539.11		53,311,170.42

法定代表人：李林

主管会计工作负责人：王凌云

会计机构负责人：杨斌



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

苏州诚骏科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由苏州诚骏科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。

成立时间：2005 年 12 月 1 日

注册资本：3000 万元

注册地及公司总部地址：吴江市平望镇中鲈村

统一社会信用代码：91320500782079090N

法定代表人：李林

公司类型：非上市股份有限公司

证券代码：838174

#### 2、历史沿革

##### （1）苏州诚骏科技有限公司设立

2005 年 12 月 1 日，自然人曾玉霞、邓运南资设立本公司。成立时注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，曾玉霞，邓运南分别按 57%、43% 的比例缴纳。上述实收资本业经苏州信成会计师事务所有限公司出具苏信所验【2005】字第 491 号验资报告予以验证。设立时公司股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
曾玉霞	5,700,000.00	57.00%	货币出资
邓运南	4,300,000.00	43.00%	货币出资
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

##### （2）2007 年 7 月股权变更

2007 年 7 月 7 日，股东曾玉霞、邓运南与另一自然人李林签订《股权转让协议》，将双方持有的合计公司 35% 股权以 350 万元价格转让给李林，并于 2007 年 7 月 10 日取得了苏州市吴江工商行政管理局（05840193）公司变更【2007】第 07100004 号《公司准予变更登记通知书》，办理了工商变更手续。此次变更后股东和股权结构如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
曾玉霞	3,705,000.00	37.05%	货币出资
邓运南	2,795,000.00	27.95%	货币出资
李林	3,500,000.00	35.00%	货币出资
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

## (3) 2011 年 4 月股权变更

2011 年 4 月 25 日，经公司股东会决议，股东曾玉霞将其持有的 37.05% 的股份计 370.50 万元转让给另一自然人曾俊杰。2011 年 6 月 1 日，双方签订了《苏州诚骏科技有限公司股权转让协议》，并于 2011 年 9 月 9 日取得了苏州市吴江工商行政管理局（PW05840402）公司变更【2011】第 09080023 号《公司准予变更登记通知书》，办理了工商变更手续。此次变更后股东和股权结构如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
曾俊杰	3,705,000.00	37.05%	货币出资
邓运南	2,795,000.00	27.95%	货币出资
李林	3,500,000.00	35.00%	货币出资
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

## (4) 2014 年 12 月增资

2014 年 12 月 9 日，经公司股东会决议，以货币资金增加公司注册资本至 3000 万元，并于 2014 年 12 月 24 日取得了苏州市吴江工商行政管理局（PW05840417）公司变更【2014】第 12230011 号《公司准予变更登记通知书》，办理了工商变更手续。上述实收资本业经苏州君和诚信会计师事务所有限公司出具君和会验字【2014】第 040 号验资报告予以验证。此次变更后股东和股权结构如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
曾俊杰	11,115,000.00	37.05%	货币出资
邓运南	8,385,000.00	27.95%	货币出资
李林	10,500,000.00	35.00%	货币出资
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

## (5) 2016 年 2 月股改

2016 年 2 月 29 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司以期初余额经审计的账面净资产 2,749,460.30 元，以 1.09: 1 的比例折成 3000 万股为股份有限公司的发起人股（每股面值 1 元），作为变更后的股份有限公司的注册资本，其余人民币 2,749,460.30 元计入资本公积。该次出资业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所出具中天运（深圳）[2016] 验字第 10002 号《验资报告》予以验证。此次变更后股东和股权结构如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
曾俊杰	11,115,000.00	37.05%	货币出资
邓运南	8,385,000.00	27.95%	货币出资
李林	10,500,000.00	35.00%	货币出资
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

#### (6) 2016 年 3 月公司更名

2016 年 3 月 8 日,公司名称由“苏州诚骏科技有限公司”变更为“苏州诚骏科技股份有限公司”。

#### (7) 2016 年 7 月新三板挂牌

2016 年 7 月 15 日,公司取得《关于同意苏州诚骏科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。2016 年 7 月 28 日,公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

### 3、业务性质和主要经营活动。

#### (1) 经营范围:

本公司主营金属转轴、精密模具、五金塑胶产品的研发、生产、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

#### (2) 业务性质、主要经营活动

本公司所属行业为计算机外部零部件制造业。主要产品为笔记本电脑、一体机电脑转轴和笔记本电脑内置钣金件等。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 22 日批准报出,根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司对自 2019 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报

告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的 2019 年 12 月 31 日财务状况、2019 年度经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

人民币元。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 7、金融工具

(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成

为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### ①分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具

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

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

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

#### ②减值

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

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存

续期的预期信用损失计量损失准备。

### 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

### 已发生信用减值资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

### 前瞻性信息

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

预期信用损失确定方法及会计处理方法如下:

#### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

#### (2) 应收账款

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按账龄信用风险特征进行组合,编制应收账款不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%
1-2 年	10%
2-3 年	15%
3-4 年	30%
4-5 年	50%



5 年以上 100%

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

### (3) 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见附注四、7 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### (4) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
应收出口退税款组合	本组合为应收出口退税款项

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ③ 终止确认

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

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

到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### ④核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部

分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

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

### (4) 后续计量

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

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

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

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

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

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

## 8、金融工具

(适用于 2018 年度及 2018 之前年度 )

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

#### ② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中

包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

## (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种

相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据。

## 9、应收款项

(公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下:)

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准: 将单项金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项视为重大应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据:

账龄组合	账龄状态
应收出口退税款组合	款项性质

按组合计提坏账准备的计提方法:

账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款组合	不计提

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	15%	15%

3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理具有单独的风险特征,无法满足组合计提的要求,且单项金额 100 万元以下

坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(公司 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具)。

#### 10、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具。

#### 11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具。

#### 12、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具。

#### 13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具。

#### 14、存货

##### (1) 存货的分类

存货包括原材料、自制半成品、库存商品以及发出商品。

##### (2) 发出存货的计价方法

除发出商品外,发出存货时按加权平均法计价。发出商品发出时按个别计价法计价。



### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

## 15、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具

## 16、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具

## 17、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具

## 18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其

初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时

被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
模具设备	年限平均法	1-2	5%	47.5%-95%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%

运输设备	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.5%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 20、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 21、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 22、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；  
 ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法

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

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50	0.00%
易飞软件	10	0.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 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；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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，应当证明其有用性；
- 4) 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；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 23、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，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

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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

#### 24、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照年限平均法平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修改建费	3

## 25、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

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

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

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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



在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

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

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

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

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

### 27、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

#### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

报告期内，本公司销售商品收入包括内销收入和外销收入，收入确认的具体方法如下：

A、内销：产品发出，客户收到货物并验收合格时确认收入的实现。

B、外销分为两种销售方式，一种为产品直接报关出口运送给设在综合保税区或出口加工区的客户，货物实际放行收到海关的核放单及客户系统打印的送货单后，确认收入的实现；另外一种方式为产品直接报关出口，存放于客户指定的出口加工区内的仓储公司，客户从仓储公司提货，本公司根据月末收到的仓储公司的出货报表与客户系统中的提货明细，数据核对无误后确认收入的实现。

### (3) 提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- <1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- <2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，

不确认提供劳务收入。

#### (4) 让渡资产使用权收入的确认

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

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

报告期内，本公司让渡资产使用权收入主要为租金收入，按照租赁合同约定的租期确认收入的实现。

## 28、政府补助

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

### (3) 政府补助的确认时点

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 30、经营租赁和融资租赁（尚未执行新租赁准则）

### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某

些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

## (2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

### ② 初始直接费用的处理

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

### ③ 租赁资产折旧的计提

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

### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

### ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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

### ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

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

## 31、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

① 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格

式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

## ②新金融工具准则

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

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## (2) 会计估计变更

无

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

### 公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	951,120.81	951,120.81	
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	34,163,275.32	34,163,275.32	
应收款项融资			
预付款项	43,440.81	43,440.81	
其他应收款	765,543.74	765,543.74	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	15,073,250.42	15,073,250.42	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	492,203.11	492,203.11	
流动资产合计	51,488,834.21	51,488,834.21	
<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			
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	22,551,280.05	22,551,280.05	
在建工程	542,411.42	542,411.42	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	3,024,351.42	3,024,351.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	996,763.76	996,763.76	
递延所得税资产	907,650.50	907,650.50	
其他非流动资产	154,500.00	154,500.00	
非流动资产合计	28,176,957.15	28,176,957.15	
资产总计	79,665,791.36	79,665,791.36	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
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	19,666,392.91	19,666,392.91	
预收款项			
应付职工薪酬	1,401,758.14	1,401,758.14	
应交税费	268,724.94	268,724.94	
其他应付款	17,744.95	17,744.95	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	26,354,620.94	26,354,620.94	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	26,354,620.94	26,354,620.94	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,749,460.30	2,749,460.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,056,171.01	2,056,171.01	
未分配利润	18,505,539.11	18,505,539.11	
所有者权益（或股东权益）合计	53,311,170.42	53,311,170.42	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	79,665,791.36	79,665,791.36	

### 32、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 金融工具减值

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

#### (2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变



现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 折旧和摊销

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

### (4) 递延所得税资产

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

### (5) 所得税

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

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	自计税依据	税率
增值税	应税销售收入、应税租赁收入	0%、3%、5%、6%、13%、16%
城市维护建设税		5%
教育费附加		3%
地方教育费附加		2%
企业所得税		25%

说明：本公司代收水费适用税率 3%；应税租赁收入适用税率 5%；代收伙食费适用税率 6%；应税销售收入 2019 年 4 月 1 日以前适用税率 16%，自 2019 年 4 月 1 日起适用税率 13%。

### 2、税收优惠及批文

无

## 五、财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

#### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,287.97	38,160.66
银行存款	2,673,807.31	912,960.15
合计	<u>2,714,095.28</u>	<u>951,120.81</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

#### 2、交易性金融资产

##### (1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000.00	-
其中：其他	50,000.00	-

##### (2) 其他说明：

公司于 2019 年 12 月向中国工商银行股份有限公司吴江平望支行购买理财产品 50,000.00 元，产品名称为“无固定期限超短期人民币理财产品-0701CDQB”，该产品为非保本浮动收益型理财产品，产品期限为无固定期限，开放期可进行主动购买及赎回。

#### 3、应收票据

##### (1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	742,110.87	-
合计	<u>742,110.87</u>	=

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	53,541,175.23
1 至 2 年	-

2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	41,851.18
合计	<u>53,583,026.41</u>

## (2)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	53,583,026.41	100.00%	2,718,909.94	5.07%	50,864,116.47
其中：账龄组合	53,583,026.41	100.00%	2,718,909.94	5.07%	50,864,116.47
合计	<u>53,583,026.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,718,909.94</u>	<u>5.07%</u>	<u>50,864,116.47</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	36,002,383.62	100.00%	1,839,108.30	5.11%	34,163,275.32
其中：账龄组合	36,002,383.62	100.00%	1,839,108.30	5.11%	34,163,275.32
合计	<u>36,002,383.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,839,108.30</u>	<u>5.11%</u>	<u>34,163,275.32</u>

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,541,175.23	2,677,058.76	5.00%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-

3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	41,851.18	41,851.18	100.00%
合计	<u>53,583,026.41</u>	<u>2,718,909.94</u>	<u>5.07%</u>

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,839,108.30	879,801.64	-	-	-	2,718,909.94
合计	<u>1,839,108.30</u>	<u>879,801.64</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>2,718,909.94</u>

其中本期无坏账准备收回或转回金额重要的坏账准备。

### (4) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
联宝（合肥）电子科技有限公司	非关联	39,587,660.99	1,979,383.05	1 年以内	73.88%
合肥经纬电子科技有限公司	非关联	6,940,849.50	347,042.48	1 年以内	12.95%
安徽胜利精密制造科技有限公司	非关联	2,049,072.48	102,453.62	1 年以内	3.82%
杰成工业（惠州）有限公司	非关联	1,035,632.11	51,781.61	1 年以内	1.93%
重庆莱宝科技有限公司	非关联	798,682.14	39,934.11	1 年以内	1.49%
合计		<u>50,411,897.22</u>	<u>2,520,594.87</u>		<u>94.07%</u>

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,475.80	100.00%	43,440.81	100.00%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
合计	<u>17,475.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>43,440.81</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
中国石油化工股份有限公司吴江石油分公司	非关联	8,173.94	46.77%	1 年以内	预充值油卡
江苏通行宝智慧交通科技有限公司	非关联	5,356.75	30.65%	1 年以内	ETC 预充值
东莞市弘答镭射五金有限公司	非关联	2,844.04	16.27%	1 年以内	预付费用
上海圆迈贸易有限公司	非关联	937.96	5.37%	1 年以内	预付费用
吴江市万顺烘箱有限公司	非关联	150.44	0.86%	1 年以内	预付费用
合计		<u>17,463.13</u>	<u>99.92%</u>		

#### 6、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	1,221,053.75	765,543.74
合计	<u>1,221,053.75</u>	<u>765,543.74</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,226,194.57
合计	<u>1,226,194.57</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	1,123,378.08	674,212.26
代垫社保公积金	52,011.20	50,170.40
备用金	50,805.29	32,000.00
应收赔偿款	-	13,968.00
合计	<u>1,226,194.57</u>	<u>770,350.66</u>

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)	

2019年1月1日余额	4,806.92	-	-	4,806.92
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	333.90	-	-	333.90
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	<u>5,140.82</u>	=	=	<u>5,140.82</u>

## ④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,806.92	333.90	-	-	-	5,140.82
合计	<u>4,806.92</u>	<u>333.90</u>	=	=	=	<u>5,140.82</u>

其中本期无坏账准备收回或转回金额重要的坏账准备。

## ⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## ⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	应收出口退税款	1,123,378.08	1 年以内	91.61%	-
社会保险费	代垫社保公积金	30,986.20	1 年以内	2.53%	1,549.31
唐华莉	备用金	23,949.52	1 年以内	1.95%	1,197.48
住房公积金	代垫社保公积金	21,025.00	1 年以内	1.71%	1,051.25
王振鹏	备用金	19,855.77	1 年以内	1.62%	992.79
合计		<u>1,219,194.57</u>		<u>99.42%</u>	<u>4,790.83</u>

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,432,834.25	870,273.84	9,562,560.41	5,286,394.94	571,773.46	4,714,621.48
在产品	225,768.20	-	225,768.20	81,457.22	-	81,457.22
库存商品	10,527,545.57	1,461,357.50	9,066,188.07	5,403,826.12	1,214,256.00	4,189,570.12
发出商品	8,469,011.41	-	8,469,011.41	6,087,601.60	-	6,087,601.60
合计	<u>29,655,159.43</u>	<u>2,331,631.34</u>	<u>27,323,528.09</u>	<u>16,859,279.88</u>	<u>1,786,029.46</u>	<u>15,073,250.42</u>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	571,773.46	298,500.38	-	-	-	870,273.84
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,214,256.00	247,689.65	-	588.15	-	1,461,357.50
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,786,029.46</u>	<u>546,190.03</u>	=	<u>588.15</u>	=	<u>2,331,631.34</u>

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	69,700.60	30,870.08
预缴企业所得税	-	461,333.03
合计	<u>69,700.60</u>	<u>492,203.11</u>

## 9、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	27,168,000.46	22,551,280.05
合计	<u>27,168,000.46</u>	<u>22,551,280.05</u>

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	模具设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
①账面原值							
期初余额	18,576,768.43	11,599,377.20	11,764,667.69	1,130,717.46	375,260.68	1,970,959.63	45,417,751.09
本期增加金额	-	4,788,862.54	5,995,653.84	125,014.05	248,423.42	6,800.00	11,164,753.85
其中：购置	-	4,788,862.54	5,995,653.84	125,014.05	248,423.42	6,800.00	11,164,753.85
本期减少金额	-	575,391.83	345,309.35	6,341.92	66,000.00	5,800.00	998,843.10
其中：处置或	-	575,391.83	345,309.35	6,341.92	66,000.00	5,800.00	998,843.10

项目	房屋建筑物	机器设备	模具设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
报废							
期末余额	18,576,768.43	15,812,847.91	17,415,012.18	1,249,389.59	557,684.10	1,971,959.63	55,583,661.84
②累计折旧							-
期初余额	8,324,863.11	3,308,207.67	8,714,128.20	524,835.58	285,302.39	1,708,476.83	22,865,813.78
本期增加金额	882,390.87	1,325,973.99	3,448,085.92	266,079.65	62,672.91	52,253.34	6,037,456.68
其中：计提	882,390.87	1,325,973.99	3,448,085.92	266,079.65	62,672.91	52,253.34	6,037,456.68
本期减少金额	-	188,392.62	241,438.25	6,024.82	62,700.00	4,454.24	503,009.93
其中：处置或 报废	-	188,392.62	241,438.25	6,024.82	62,700.00	4,454.24	503,009.93
期末余额	9,207,253.98	4,445,789.04	11,920,775.87	784,890.41	285,275.30	1,756,275.93	28,400,260.53
③减值准备							-
期初余额	-	-	-	657.26	-	-	657.26
本期增加金额	-	-	14,743.59	-	-	-	14,743.59
其中：计提	-	-	14,743.59	-	-	-	14,743.59
本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：处置或 报废	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	14,743.59	657.26	-	-	15,400.85
④账面价值							-
期末账面价值	<u>9,369,514.45</u>	<u>11,367,058.87</u>	<u>5,479,492.72</u>	<u>463,841.92</u>	<u>272,408.80</u>	<u>215,683.70</u>	<u>27,168,000.46</u>
期初账面价值	<u>10,251,905.32</u>	<u>8,291,169.53</u>	<u>3,050,539.49</u>	<u>605,224.62</u>	<u>89,958.29</u>	<u>262,482.80</u>	<u>22,551,280.05</u>

说明：固定资产抵押情况详见附注五、15。

#### 10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	807,898.15	542,411.42
合计	<u>807,898.15</u>	<u>542,411.42</u>

##### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间 5 及研发楼	542,411.42	-	542,411.42	542,411.42	-	542,411.42
待安装设备	265,486.73	-	265,486.73	-	-	-



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	<u>807,898.15</u>	=	<u>807,898.15</u>	<u>542,411.42</u>	=	<u>542,411.42</u>

说明：本公司车间 5 及研发楼项目尚在报建阶段，仅支付报建费用及勘察设计费，主体合同尚未签订。

① 本报告期计提在建工程减值准备情况：无

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	易飞软件	合计
① 账面原值			
期初余额	3,853,185.00	215,140.17	4,068,325.17
本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	3,853,185.00	215,140.17	4,068,325.17
② 累计摊销			
期初余额	963,296.34	80,677.41	1,043,973.75
本期增加金额	77,063.70	21,514.02	98,577.72
其中：计提	77,063.70	21,514.02	98,577.72
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	1,040,360.04	102,191.43	1,142,551.47
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	<u>2,812,824.96</u>	<u>112,948.74</u>	<u>2,925,773.70</u>

项目	土地使用权	易飞软件	合计
期初账面价值	<u>2,889,888.66</u>	<u>134,462.76</u>	<u>3,024,351.42</u>

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 其他说明：土地使用权抵押情况详见附注五、15。

#### 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改建费	996,763.76	264,220.18	434,523.85	-	826,460.09
合计	<u>996,763.76</u>	<u>264,220.18</u>	<u>434,523.85</u>	=	<u>826,460.09</u>

#### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,718,909.94	679,727.49	1,839,108.30	459,777.08
其他应收款坏账准备	5,140.82	1,285.21	4,806.92	1,201.73
存货跌价准备	2,331,631.34	582,907.84	1,786,029.46	446,507.37
固定资产减值准备	15,400.85	3,850.21	657.26	164.32
合计	<u>5,071,082.95</u>	<u>1,267,770.75</u>	<u>3,630,601.94</u>	<u>907,650.50</u>

#### 14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	140,700.00	154,500.00
合计	<u>140,700.00</u>	<u>154,500.00</u>

#### 15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,000,000.00	5,000,000.00
合计	<u>9,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

短期借款分类的说明:

2018年9月17日,本公司与中国工商银行股份有限公司吴江分行签订《最高额抵押合同》,合同编号为“0110200016-2018年吴江(抵)字0735”,将本公司持有的建筑面积为22,507.62平方米、土地面积为35,189.2平方米的工业房地产进行抵押,对本公司在人民币4707万元最高余额内的主债权进行担保,抵押期限自2018年9月17日至2022年9月17日。抵押不动产权证号为苏(2017)吴江区不动产权第9026192号。

(2) 本报告期内,短期借款中不存在已逾期未偿还的情况。

#### 16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	33,326,197.62	15,872,412.68
设备及工程款	2,138,577.57	1,702,619.18
其他费用款	5,448,815.36	2,091,361.05
合计	<u>40,913,590.55</u>	<u>19,666,392.91</u>

#### 17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	72,500.00	-
合计	<u>72,500.00</u>	=

#### 18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,401,758.14	18,205,366.30	17,760,778.46	1,846,345.98
离职后福利-设定提存计划	-	622,467.00	622,467.00	-
合计	<u>1,401,758.14</u>	<u>18,827,833.30</u>	<u>18,383,245.46</u>	<u>1,846,345.98</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,384,258.14	16,657,711.95	16,213,321.31	1,828,648.78
职工福利费	-	925,560.53	925,560.53	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	-	321,525.62	321,525.62	-
其中：医疗保险费	-	265,763.20	265,763.20	-
工伤保险费	-	27,292.34	27,292.34	-
生育保险费	-	28,470.08	28,470.08	-
住房公积金	-	226,425.00	226,425.00	-
工会经费和职工教育经费	17,500.00	74,143.20	73,946.00	17,697.20
合计	<u>1,401,758.14</u>	<u>18,205,366.30</u>	<u>17,760,778.46</u>	<u>1,846,345.98</u>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	604,646.60	604,646.60	-
失业保险费	-	17,820.40	17,820.40	-
合计	=	<u>622,467.00</u>	<u>622,467.00</u>	=

## 19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,361,260.66	-
增值税	220,558.34	165,748.30
土地使用税	13,195.95	22,903.95
房产税	64,621.27	47,911.00
城市维护建设税	34,773.14	13,275.66
教育费附加	20,863.89	7,965.40
地方教育费附加	13,909.25	5,310.27
个人所得税	5,705.43	5,610.36
印花税	3,001.40	-
合计	<u>1,737,889.33</u>	<u>268,724.94</u>

## 20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,872.22	7,975.00
其他应付款	-	9,769.95
合计	<u>12,872.22</u>	<u>17,744.95</u>

## (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	12,872.22	7,975.00
合计	<u>12,872.22</u>	<u>7,975.00</u>

## (2) 其他应付款

## ① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	-	9,769.95
合计	=	<u>9,769.95</u>

## 21、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	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

注：实收资本（股本）变动情况详见本附注一、公司基本情况。

## 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,749,460.30	-	-	2,749,460.30
合计	<u>2,749,460.30</u>	=	=	<u>2,749,460.30</u>

## 23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,056,171.01	850,220.46	-	2,906,391.47
合计	<u>2,056,171.01</u>	<u>850,220.46</u>	=	<u>2,906,391.47</u>

## 24、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,505,539.11	15,926,231.96	
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	18,505,539.11	15,926,231.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,502,204.64	2,865,896.83	
减：提取法定盈余公积	850,220.46	286,589.68	10%
提取任意盈余公积	-	-	

项目	本期	上期	提取或分配比例
应付普通股股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	<u>26,157,523.29</u>	<u>18,505,539.11</u>	

## 25、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,211,249.78	89,781,768.19	77,671,989.77	60,876,125.28
其他业务	441,469.23	144,184.35	479,244.67	95,212.03
合计	<u>114,652,719.01</u>	<u>89,925,952.54</u>	<u>78,151,234.44</u>	<u>60,971,337.31</u>

## (2) 主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
转轴	78,372,931.32	61,443,257.08	77,051,842.39	59,716,908.28
笔记本内置件	35,838,318.46	28,338,511.11	620,147.38	1,159,217.00
合计	<u>114,211,249.78</u>	<u>89,781,768.19</u>	<u>77,671,989.77</u>	<u>60,876,125.28</u>

## 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	243,953.62	229,356.37
教育费附加	146,372.18	137,613.83
地方教育附加	97,581.45	91,742.57
房产税	216,722.55	187,251.85
土地使用税	54,975.06	89,794.41
印花税	26,491.20	19,945.40
车船税	660.00	1,020.00
合计	<u>786,756.06</u>	<u>756,724.43</u>

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储运输费	1,377,247.06	1,178,396.04
业务招待费	478,848.59	504,426.05

职工薪酬	438,860.60	338,378.24
样品费	231,738.43	349,002.46
折旧与摊销	1,434.24	956.16
赞助费	-	2,089,990.50
其他日常费用	57,982.04	82,174.92
合计	<u>2,586,110.96</u>	<u>4,543,324.37</u>

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,935,279.88	2,660,736.17
折旧与摊销	652,364.78	676,412.84
中介费	583,934.28	374,006.32
业务招待费	88,717.03	302,002.90
低值易耗品	263,584.46	237,456.84
车辆费	190,973.14	161,757.50
办公费	109,369.16	114,900.52
其他日常费用	371,772.20	692,572.19
合计	<u>5,195,994.93</u>	<u>5,219,845.28</u>

## 29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,975,928.74	1,280,671.89
材料费	734,281.49	489,618.87
折旧与摊销	486,887.50	460,401.44
业务招待费	293,382.44	147,342.82
办公费	173,314.38	132,088.85
其他日常费用	152,917.61	189,916.73
合计	<u>3,816,712.16</u>	<u>2,700,040.60</u>

## 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	464,996.11	246,983.31
减：利息收入	9,811.26	11,230.95
汇兑损益	-987,684.71	-820,911.27
手续费及其他	21,207.81	36,797.46
合计	<u>-511,292.05</u>	<u>-548,361.45</u>

## 31、其他收益

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
专利资助经费	4,260.00	16,020.00
重点企业税源调查快报工作经费	-	1,200.00
合计	<u>4,260.00</u>	<u>17,220.00</u>

## 32、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
理财产品收益	12,432.72	10,621.35
合计	<u>12,432.72</u>	<u>10,621.35</u>

## 33、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-879,801.64	-
其他应收款坏账损失	-333.90	-
合计	<u>-880,135.54</u>	<u>=</u>

## 34、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	-	353,308.29
存货跌价损失	-546,190.03	-444,775.62
固定资产减值损失	-14,743.59	-
合计	<u>-560,933.62</u>	<u>-91,467.33</u>

## 35、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置利得	-122,228.11	-7,742.16
合计	<u>-122,228.11</u>	<u>-7,742.16</u>

## 36、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
政府补助	377,500.00	245,871.48	377,500.00
其他	57,128.80	151,129.79	57,128.80
合计	<u>434,628.80</u>	<u>397,001.27</u>	<u>434,628.80</u>

计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生金额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
-------------	---------------	---------------	--------------------



工业高质量发展扶持资金	350,000.00	-	与收益相关
经济工作先进单位奖励	15,000.00	-	与收益相关
商务发展切块资金补助	12,500.00	-	与收益相关
科技创新先进奖励	-	162,000.00	与收益相关
工业转型升级扶持资金	-	50,000.00	与收益相关
就管中心稳岗补贴	-	33,871.48	与收益相关
合计	<u>377,500.00</u>	<u>245,871.48</u>	

## 37、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
非流动资产毁损报废损失	237,542.41	119,961.27	237,542.41
捐赠支出	4,000.00	2,000.00	4,000.00
滞纳金	79.68	194.79	79.68
其他	5,003.00	3,042.97	5,003.00
合计	<u>246,625.09</u>	<u>125,199.03</u>	<u>246,625.09</u>

## 38、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,351,799.18	1,288,091.46
递延所得税费用	-360,120.25	554,769.71
合计	<u>2,991,678.93</u>	<u>1,842,861.17</u>

## (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	11,493,883.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,873,470.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,208.04
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	
所得税费用	<u>2,991,678.93</u>

## 39、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	381,760.00	263,091.48
收到的往来款	-	77,721.10
利息收入	9,811.26	11,230.95
营业外收入	128.80	0.02
合计	<u>391,700.06</u>	<u>352,043.55</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用现金支出	4,340,588.87	3,474,574.41
支付的往来款	6,678.09	-
手续费	21,207.81	36,797.46
营业外支出	9,082.68	2,194.79
合计	<u>4,377,557.45</u>	<u>3,513,566.66</u>

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,502,204.64	2,865,896.83
加：资产减值准备	560,933.62	91,467.33
信用减值准备	880,135.54	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,037,456.68	4,144,334.73
无形资产摊销	98,577.72	98,577.72
长期待摊费用摊销	434,523.85	284,789.60
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)	122,228.11	7,742.16
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	237,542.41	119,961.27
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	464,996.11	246,983.31
投资损失(收益以“—”号填列)	-12,432.72	-10,621.35
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-360,120.25	554,769.71
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)	-12,796,467.70	-3,323,965.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-17,588,019.18	6,282,731.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	24,394,895.43	-2,793,555.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,976,454.26</u>	<u>8,569,111.57</u>
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,714,095.28	951,120.81
减: 现金的年初余额	951,120.81	1,388,926.97
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>1,762,974.47</u>	<u>-437,806.16</u>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	2,714,095.28	951,120.81
其中: 库存现金	40,287.97	38,160.66
可随时用于支付的银行存款	2,673,807.31	912,960.15
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>2,714,095.28</u>	<u>951,120.81</u>

## 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
固定资产	6,953,762.53	抵押借款
无形资产	2,812,824.96	抵押借款
合计	<u>9,766,587.49</u>	

注: 固定资产抵押情况详见附注五、15。

## 42、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	550.92	6.9762	3,843.33
港币	10.00	0.8960	8.96
应收账款			
其中：美元	5,704,640.49	6.9762	39,796,713.01

## 43、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业高质量发展扶持资金	350,000.00	营业外收入	350,000.00
经济工作先进单位奖励	15,000.00	营业外收入	15,000.00
商务发展切块资金补助	12,500.00	营业外收入	12,500.00
专利资助经费	4,260.00	其他收益	4,260.00
合计	<u>381,760.00</u>		<u>381,760.00</u>

## (2) 政府补助退回情况：无

## 六、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

公司风险管理目标和政策，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。

## 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来源于银行存款、应收账款和其他应收款等。

## (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收账款

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 94.09% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 2、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险 主要包括利率风险和外汇风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。由于本公司的主要客户采用美元计价，在汇率波动较大的情况下，本公司存在一定的外汇风险。

## 3、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司股东为曾俊杰、李林、邓运南等 3 名自然人；其中，曾俊杰、李林合计持有公司 72.05% 的股份，为公司的共同控制人。

2015 年 11 月 2 日，曾俊杰和李林签署了《一致行动人协议书》，协议约定：为了公司长期稳定发展，保持公司治理的连续性和稳定性，曾俊杰和李林作为一致行动人同意“在处理公

司投资及股权和投资新项目、引进新股东、股权转让、增资扩股等重大影响资产和股权的变动事项，且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项均采取一致行动。采取一致行动的方式为：就有关上述事项向股东大会、董事行使提案权和在相关股东大会、董事会行使表决权时保持一致。双方作为一致行动人的有效期为 5 年，在未经双方共同同意前，任何一方不得以转让、质押等方式处理自己所有的股权，从而维持一致行动的稳定性、有效性。本协议一经签署即不可撤销。”

## 2、本企业的子公司情况

无

## 3、本企业的合营和联营企业情况

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞市嘉田电子科技有限公司	同一实际控制人控制，曾俊杰、李林合计持有 69.05% 股权
合肥宝龙达精密科技有限公司	李林持有 25.5% 股权、任执行董事
黄继勇	董事
安平凡	董事
张敬之	总经理，董事会秘书
王凌云	财务总监
李光	监事会主席
陈艳葵	监事
万学兵	职工监事

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥宝龙达精密科技有限公司	销售商品	894,367.92	9,361.30
东莞市嘉田电子科技有限公司	销售商品	30,150.00	-

### (2) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥宝龙达精密科技有限公司	612,220.60	30,611.03	10,859.11	542.96

#### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	东莞市嘉田电子科技有限公司	72,500.00	-

### 八、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

### 九、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，肺炎疫情将会对部分企业的经营及整体经济运行会造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司的业务，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

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。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

### 十、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

### 十一、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-359,770.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	

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）	381,760.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12,432.72
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	-
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	48,046.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	-20,637.00
合计	<u>61,831.32</u>

## 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	14.77%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.66%	0.28	0.28

苏州诚骏科技股份有限公司



2020 年 4 月 22 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

苏州诚骏科技股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 23 日