

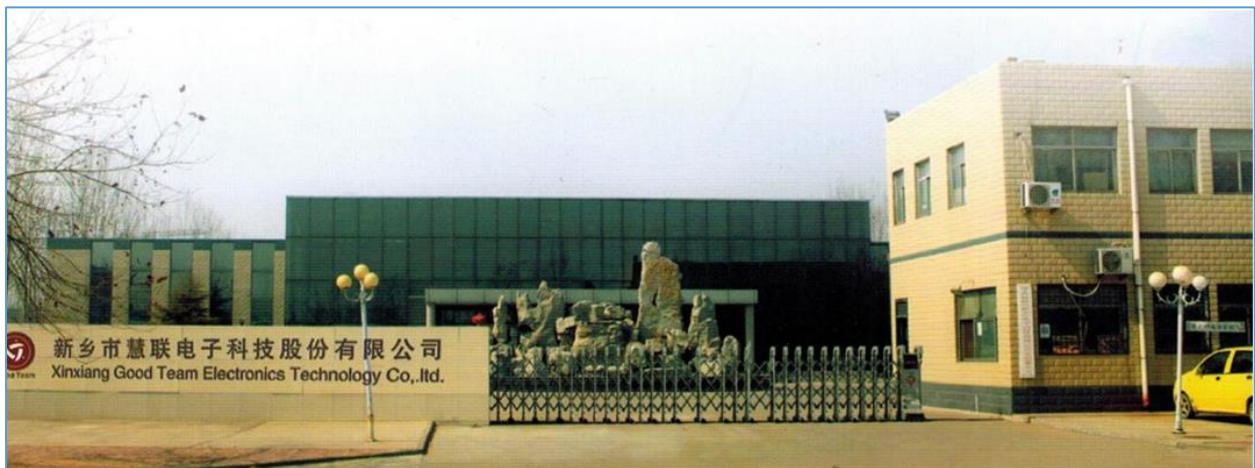


慧联电子

NEEQ : 871341

新乡市慧联电子科技股份有限公司

Xinxiang Good Team Electronics Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年1月，公司以现金 8,916.22 万元成功购买上市公司厦门钨业股份有限公司（股票简称：厦门钨业，股票代码：600549）下属控股子公司厦门金鹭特种合金有限公司的一批 PCB 工具产品线设备成立厦门全资子公司厦门鸿鹭联创工具有限公司，为公司未来提升产能，实现高速发展，打下坚实的基础。



2019年1月，慧联电子获得新乡市宣传部、新乡市发展改革委、新乡市文明办、人行新乡市中心支行颁发的“诚信示范企业”荣誉称号。



2019年4月，慧联电子荣获延津农商银行颁发的“AAA级信用企业”。



2019年5月，慧联电子荣获延津县人民政府颁发的“税收贡献先进企业”。



2019年10月31日，慧联电子再次取得了高新技术企业证书，有效期三年

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司/股份公司	指	新乡市慧联电子科技有限公司
九日旭	指	深圳九日旭投资管理有限公司
华名亚洲	指	华名亚洲有限公司
报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日
子公司	指	联创（新乡）精密电子科技有限公司与厦门鸿鹭联创工具有限公司
新乡联创	指	联创（新乡）精密电子科技有限公司
鸿鹭联创	指	厦门鸿鹭联创工具有限公司
广州仁益嘉	指	广州仁益嘉置业有限公司
主办券商	指	中原证券
中原证券	指	中原证券股份有限公司
中勤万信	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	过往及现行有效的《新乡市慧联电子科技有限公司章程》
2018 年慧联电子可转债	指	新乡市慧联电子科技有限公司 2018 年非公开发行可转换公司债券
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
PCB	指	PrintedCircuitBoard 的简称，中文名称为印制电路板，也叫印刷电路板或印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接提供者
富士康	指	富士康科技集团

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。

公司负责人徐梅花、主管会计工作负责人张占忠及会计机构负责人（会计主管人员）王炜琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款余额较大的风险	截止到 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值 104,902,189.58 元，占当期营业收入的比例为 52.84%，公司主要客户在行业内具有较高地位，资产规模较大，经营稳定，商业信誉良好，，经营稳定，商业信誉良好，但是，如果未来市场环境、客户经营情况等发生重大不利变化，公司存在货款无法收回的风险，并对公司经营现金流产生不利影响。针对上述风险，公司将加强应收账款管理，定期分析应收账款构成情况，加大催款力度以提高应收账款回款速度。
市场竞争风险	随着我国工业制造水平的提高以及“十三五”规划的实施，切削工具行业将迎来较好的发展时期。尤其是随着智能手机、平板电脑等电子产品的不断普及，PCB 专用的高端硬质合金刀具将得到进一步的发展，在整个切削工具中的地位也将进一步提升。但是市场的发展总会伴随着竞争的加剧，随着更多中小企业进入该细分市场，公司将面临市场竞争加剧的风险。针对上述风险，公司通过积极引进及培养人才，稳定核心员工，丰富融资方式，增强资金实力，寻求适合企业并购等方式进一步增强公司的核心竞争力，弱化市场竞争风险。

原材料价格波动风险	目前，公司产品主要原材料为碳化钨、不锈钢等硬质核心材料。报告期内，原材料占公司主营业务成本比重较高，虽然目前其采购价格较为稳定，但如果将来原材料价格上涨，将对公司经营带来不利影响。针对上述风险，公司采购部门通过密切跟踪原材料价格、利用价格波动低点灵活采购、建立材料备货库等方式，降低原材料价格波动的影响。
实际控制人不当控制风险	张喆、徐梅花作为公司的实际控制人，间接持有公司股份 47,538,000 股，占公司总股本的 66.6089%，报告期内，徐梅花一直担任公司董事长、总经理，张喆一直担任公司董事，张喆、徐梅花能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但是公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。针对上述风险，公司将逐步改善法人治理结构，通过《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》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。
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	新乡市慧联电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xinxiang Good Team Electronics Technology Co,Ltd. Good Team
证券简称	慧联电子
证券代码	871341
法定代表人	徐梅花
办公地址	新乡市延津县纺织工业园纬四路 13 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	申亚丽
职务	董事会秘书
电话	0373-7106611
传真	0373-7106990
电子邮箱	616325225@qq.com
公司网址	http://www.pcbdrills.com/
联系地址及邮政编码	新乡市延津县纺织工业园纬四路 13 号；453200
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 11 月 23 日
挂牌时间	2017 年 4 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制造业-金属工具制造-切削工具制造（C3321）
主要产品与服务项目	PCB 专用钻针、铣刀、槽刀、白柄及微型马达轴的设计、研发、生产、加工、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	71,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	九日旭
实际控制人及其一致行动人	张喆、徐梅花

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	91410700795726621U	否
注册地址	延津县新乡市纺织工业园纬四路 13 号	否
注册资本	71,800,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张宏敏、史志刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 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	198,512,342.29	91,091,295.45	117.93%
毛利率%	33.65%	34.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,097,307.21	8,858,021.64	183.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,861,671.43	6,789,152.81	192.55%
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）	19.12%	7.75%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.14%	5.94%	-
基本每股收益	0.35	0.12	191.66%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	401,819,918.12	287,062,056.13	39.98%
负债总计	258,042,211.12	168,381,656.34	53.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,777,707.00	118,680,399.79	21.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.65	21.21%
资产负债率%（母公司）	63.39%	61.02%	-
资产负债率%（合并）	64.22%	58.66%	-
流动比率	1.59	1.42	-
利息保障倍数	3.99	3.06	-

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	47,423,344.42	1,535,126.33	2989.21%
应收账款周转率	2.49	1.82	-

存货周转率	2.29	1.79	—
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	39.98%	77.60%	—
营业收入增长率%	117.93%	6.60%	—
净利润增长率%	183.33%	-48.59%	—

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	71,800,000	71,800,000.00	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
（一）计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,939,985.49
（二）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,586.02
非经常性损益合计	6,159,571.51
所得税影响数	923,935.73
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,235,635.78

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	48,405,590.42			
应收票据		0		
应收账款		48,405,590.42		
应付票据及应付账款	29,183,769.78			
应付票据		2,226,166.29		
应付账款		26,957,603.49		

1、会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为金属制品业，代码为C33；根据《国民经济行业分类》，公司所属行业为切削工具制造，代码为C3321。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于C3321-切削工具制造。公司自2006年成立以来一直专注于此领域，加上控股股东的持续投入，积累了一定的技术实力，具有PCB专用加工刀具的完整制造与销售能力。公司通过关键资源要素进行PCB钻针、槽刀、铣刀等专用加工刀具的研发、设计、生产、销售，主要客户包括富士康、川亿电脑等。2019年和2018年公司的综合毛利率分别为33.65%、34.38%，行业内不同公司毛利率差别较大，主要原因为各公司产品应用领域、材料成本、加工工艺及生产规模均存在较大区别。

1. 研发模式：公司近年来十分重视研发工作，并持续进行研发投入，设有专门的研发部负责研发工作。具体研发流程为研发部根据客户需求及生产实践的需要制定初步研发计划，然后结合市场情况和客户反馈对工艺流程的改进和生产磨具的制造提出具体的研发计划，并提交管理层讨论。管理层讨论通过后开始执行研发计划，并逐步形成研发成果。后期对研发成果再进一步完善形成最终的工艺流程或新发明，并进行专利申报。

2. 销售模式：公司销售由销售部负责，以直销方式为主。公司客户主要是富士康、川亿电脑等大型电子设备制造企业，其对供应商选择较为严格，一旦确定不会轻易更换。因此，公司客户较为稳定。公司非常重视对新客户的开拓，在维护好现有客户关系的同时，通过参加PCB行业协会会议、客户口碑介绍等方式获得商业机会。公司还通过建设公司网站、参加展会、媒体宣传等方式进行公司形象宣传，增强公司影响力。

3. 采购模式：公司采购由采购部和质检部负责。公司建立了严格的供应商准入制度，对不同供货商提供的原材料进行严格的检测，合格后才将其纳入供应商体系，在综合考虑产品质量、品牌、产品价格、付款方式等因素的前提下择优选择。公司逐年对供应商供应情况进行跟踪评比，并对供应商进行分类管理，与其中综合实力较强、信誉度较高的供应商建立长期合作关系，加强合作。

4. 售后服务模式：公司售后服务工作统一由销售部负责。公司产品属于易耗品，经客户检验合格后投入使用，并且无质保期要求。销售部除了负责销售外，同时负责解答客户疑问、满足客户对产品的特殊定制需求，根据客户反馈一件会同生产部、质检部对产品方案进行修改，不断提升产品质量，满足不同客户需求。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，管理层坚决贯彻公司发展战略、执行公司年度经营计划，各项工作计划有序进行，公司治理和基础管理得以提高。

1. 公司经营情况。报告期内，公司实现营业收入 198,512,342.29 元，较上年同期增长 117.93%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 19,861,671.43 元，较上年同期增加 192.55%，主要是报告期子公司鸿鹭联创营业额较 2018 年增加 110,774,332.71 元；经营活动产生的现金流量净额 47,423,344.42 元，较上年同期增长 45,888,218.09 元。

2. 研发投入情况。报告期内，公司不断加大研发投入，引进高端科技人才和管理人才，2019 年研发投入 10,659,141.5 元，较上年同期增长 125.54%，占公司营业收入的 5.37%。截止 2019 年 12 月 31 日，我公司拥有专利 54 个，其中发明专利 3 个，实用新型专利 49 个，外观设计 2 个，报告期增加专利 25 个，其中发明专利 1 个，实用新型专利 21 个，外观设计 1 个。

(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 产的重 %	
货币资金	21,676,122.82	5.39%	4,477,966.28	1.56%	384.06%
应收票据	575,999.32	0.14%	0	0%	0%
应收账款	104,902,189.58	26.11%	48,405,590.42	16.86%	116.72%
存货	78,018,357.86	19.42%	37,111,365.47	12.93%	110.23%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	145,517,987.57	36.21%	149,294,815.92	52.01%	-2.53%
在建工程	3,051,240.03	0.76%	2,040,190.34	0.71%	49.56%
短期借款	48,890,000.00	12.17%	44,890,000.00	15.64%	8.91%
长期借款	0	0%	0	0%	
其他应收款	4,901,755.85	1.22%	7,341,379.12	2.56%	-33.23%
长期待摊费用	503,471.54	0.13%	274,641.52	0.10%	83.32%
递延所得税资产	872,716.68	0.22%	445,078.24	0.16%	96.08%
其他非流动资产	1,758,011.74	0.44%	6,733,651.82	2.35%	-73.89%
应付票据	20,791,482.22	5.17%	2,226,166.29	0.78%	833.96%
应付账款	63,226,817.34	15.74%	26,957,603.49	9.39%	134.54%

预收款项	129,674.71	0.03%	45,235.63	0.02%	186.66%
应付职工薪酬	4,395,663.53	1.09%	49,681.27	0.02%	8,747.73%
应交税费	3,755,620.44	0.93%	2,064,222.88	0.72%	81.94%
其他应付款	10,070,307.43	2.51%	7,617,390.34	2.65%	32.20%
长期应付款	2,509,946.19	0.62%	4,347,314.36	1.51%	-42.26%
递延收益	7,561,133.11	1.88%	-887,991.36	-0.31%	-951.49%
递延所得税负债	16,908,077.49	4.21%	1,323,411.65	0.46%	1,177.61%
资产总计	401,819,918.12	100.00%	287,062,056.13	100.00%	39.98%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金

报告期期末货币资金余额 21,676,122.82 元，较上年同期增加 17,198,156.54 元，增幅 384.06%。主要原因是报告期银行承兑汇票增加，其中中原银行新乡支行银行承兑汇票保证金 8,651,000.00 元，上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行银行承兑汇票保证金 12,543,603.53 元。

2. 应收账款

报告期期末应收账款账面价值 104,902,189.58 元，较上年同期增加 56,496,599.16 元，增幅 116.72%。主要原因是报告期本公司的全资子公司厦门鸿鹭联创工具有限公司（以下简称“鸿鹭联创”）实现销售收入 110,774,332.71 元，形成期末应收账款 48,470,967.46 元。

3. 存货

报告期期末存货账面价值 78,018,357.86 元，较上年同期增加 40,906,992.39 元，增加 110.23%。主要原因是①报告期子公司鸿鹭联创开始正式生产经营，其存货增加 26,535,635.97 元；②公司规模扩大，客户需求量增加，钨钢棒料等原材料采购金额较上年增加；③备货量增加。

4. 在建工程

报告期期末在建工程账面价值 3,051,240.03，较上年同期增加 1,011,049.69 元，增幅 49.56%。主要原因是报告期慧联电子在建工程宿舍楼、消防水池、消防工程等建筑未完工，同时新增自用机器设备建造工程 372,811.57 元。

5. 短期借款

报告期期末短期借款余额 48,890,000.00 元，较上年同期增加了 400 万元，增幅 8.91%。主要原因是报告期新增兴业银行短期借款 500 万元，同时减少建设银行 100 万元信用贷款。

6. 其他应收款

报告期期末其他应收款余额 4,901,755.85 元，较上年同期末减少 2,439,623.27 元，降幅 33.23%。主要原因是报告期内格上租赁费用的核销冲减和企业咨询费、展览费的核销冲减。

7. 长期待摊费用

报告期期末长期待摊费余额 503,471.54 元，较上年同期增加 228,830.02 元，增加 83.32%。主要原因是报告期子公司鸿鹭联创房屋租赁费增加 1,198,751.76 元，本年度摊销 886,161.38 元，长期待摊费余额 312,590.38 元。

8. 递延所得税资产

报告期期末递延所得税资产余额 872,716.68 元，较上年同期增加 427,638.44 元，增幅 96.08%。主要原因是报告期计提坏账准备产生的可抵扣暂时性差异 5,131,735.87 元，确认递延所得税资产 872,716.68 元。

9. 其他非流动资产

报告期期末其他非流动资产余额 1,758,011.74 元，较上年同期减少 4,975,640.08 元，降幅

73.89%。主要原因是报告期内购进固定资产预付款减少 4,975,640.08 元。

10. 应付票据

报告期期末应付票据余额 20,791,482.22 元，较上年同期增加 2,226,166.29 元，增幅 833.96%。主要原因报告期内商业银行承兑增加 96,878.69 元，银行承兑汇票增加 2,129,287.6 元。

11. 应付账款

报告期期末应付账款余额 63,226,817.34 元，较上年同期增加 36,269,213.85 元，增幅 134.54%。主要原因报告期内子公司鸿鹭联创开始正式生产经营，储备原材料，故应付账款较上年增加 33,057,796.13 元。

12. 预收款项

报告期期末预收账款余额 129,674.71 元，较上年同期增加了 84,439.08 元，增幅 186.66%。主要原因报告期内新增预收客户南昌永琦精密、深圳市深量科技等。

13. 应付职工薪酬

报告期期末应付职工薪酬余额 4,395,663.53 元，增加 4,345,982.26 元。主要原因是厦门子公司鸿鹭联创工资核算是按本月计提下月发放，导致应付职工薪酬期末余额大幅增加。

14. 应交税费

报告期期末应交税费余额 3,755,620.44 元，较上年同期增加 1,691,397.56 元，增幅 81.94%。主要原因是子公司鸿鹭联创实现利润总额 17,182,504.28 元，导致企业所得税增加。

15. 其他应付款

报告期期末其他应付款余额 10,070,307.43 元，较上年同期增加 2,452,917.09 元，增幅 32.20%。主要原因报告期应收账款保理资金以及往来款增加，其中富金通金融信息服务（上海）有限公司期末余额 3,875,436.66 元。

16. 长期应付款

报告期期末长期应付款余额 2,509,946.19 元，较上年同期减少 1,837,368.17 元，降幅 42.26%。主要原因报告期仲利国际融资租赁款按期支付，余额每月递减。

17. 递延收益

报告期期末递延收益余额 7,561,133.11 元，较上年同期增加 8,449,124.47 元，增加 951.49%。主要原因报告期子公司鸿鹭联创收到与资产相关的智能制造设备补助 8,587,700 元，确认递延收益。

18. 递延所得税负债

报告期期末递延所得税负债余额 16,908,077.49，较上年同期增加 15,584,665.84 元。主要原因报告期公司在预交企业所得税时，使用了《500 万以下固定资产税法折旧产生差异（一次性扣除）》的优惠政策，其中慧联电子递延所得税负债期末余额 1,622,612.44 元，鸿鹭联创递延所得税负债期末余额 15,181,465.75 元，联创（新乡）递延所得税负债期末余额 66,632.77 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	198,512,342.29	-	91,091,295.45	-	117.93%

营业成本	131,718,864.31	66.35%	59,772,552.62	65.62%	120.37%
毛利率	33.65%		34.38%		—
销售费用	9,586,132.53	4.83%	4,701,866.06	5.16%	103.88%
管理费用	7,364,565.48	3.71%	6,153,467.25	6.76%	19.68%
研发费用	10,659,141.50	5.37%	4,726,130.38	5.19%	125.54%
财务费用	10,786,546.25	5.43%	5,450,541.67	5.98%	97.90%
信用减值损失	-2,164,547.57	-1.09%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-785,112.64	-0.86%	-100.00%
其他收益	454,950.11	0.23%	5,165.07	0.01%	8708.21%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	25,388,143.36	12.79%	8,252,304.93	9.06%	207.65%
营业外收入	6,353,644.30	3.20%	2,972,264.27	3.26%	113.76%
营业外支出	194,072.79	0.10%	538,300.94	0.59%	-63.95%
净利润	25,097,307.21	12.64%	8,858,021.64	9.72%	183.33%

项目重大变动原因:

1. 营业收入

报告期期末营业收入余额 198,512,342.29 元，较上年同期增加 107,421,046.84 元，增幅 117.93%。主要原因是报告期子公司鸿鹭联创开始正式生产经营，增加销售收入 110,774,332.71 元。

2. 营业成本

报告期期末营业成本余额 131,718,864.31 元，较上年同期增加 71,946,311.69 元，增幅 120.37%。主要原因是报告期子公司鸿鹭联创开始正式生产经营，增加营业成本 80,974,099.24 元。

3. 销售费用

报告期期末销售费用余额 9,586,132.53 元，较上年同期增长 4,884,266.47 元，主要原因是报告期子公司鸿鹭联创开始正式生产经营，销售费用的绝对值随之增加，但销售费用占收入比重与去年同期持平，均为 5%。

4. 研发费用

报告期期末研发费用余额 10,659,141.50 元，较上年同期增长 5,933,011.12 元。主要原因是报告期子公司鸿鹭联创开始正式生产经营，研发费用的绝对值随之增加，但研发费用占收入比重与去年同期基本持平。

5. 财务费用

报告期期末财务费用余额 10,786,546.25 元，较上年同期增加了 5,336,004.58 元，上涨了 97.90%。主要原因是我公司 2018 年 8 月发行可转换债券 8,000 万元，对应可转换债券利息导致财务费用的增加。

6. 信用减值损失

报告期期末资产减值损失余额 2,164,547.57 元，较上年同期增加了 1,379,434.93 元。主要原因是按照账龄计提的坏账准备，报告期末应收账款余额增加 56,496,599.16 元。

7. 其他收益

报告期期末其他收益余额 454,950.11 元，较上年同期增加了 449,785.04 元。主要原因是子公司鸿鹭联创收到与资产相关的政府补助 8,587,700.00 元，并在相关资产使用寿命内平均分配，本期转入其他收益 451,984.21 元。

8. 营业外收入

报告期期末营业外收入余额 6,353,644.30 元，较上年同期增加了 3,381,380.03 元。主要原因是报告期收到与企业日常活动无关的政府补助 5,939,985.49 元，其中收到延津县财政局 2019 年省先进制造业发展专项资金 4,140,000.00 元。

9. 营业外支出

报告期期末营业外支出余额 194,072.79 元，较上年同期下降了 63.95%。主要原因 2018 年度捐赠支出 527,600.00 元，2019 年对外捐赠 93,600.00 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	164,402,657.25	85,581,600.58	92.10%
其他业务收入	34,109,685.04	5,509,694.77	519.08%
主营业务成本	112,233,043.81	57,421,103.56	95.46%
其他业务成本	19,485,820.50	2,351,449.06	728.67%

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%	
钻针	21,595,857.63	10.88%	20,640,574.66	22.66%	4.63%
槽刀	12,374,004.89	6.23%	9,863,088.59	10.83%	25.46%
铣刀	109,938,401.04	55.38%	35,189,237.14	38.63%	212.42%
白柄、马达轴	20,207,973.34	10.18%	19,608,477.22	21.53%	3.06%
机器模具	185,273.38	0.09%	280,223.07	0.31%	-33.88%
其他	101,146.97	0.05%	-	-	-
合计	164,402,657.25	82.82%	85,581,600.68	93.95%	92.10%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

1. 报告期营业收入较上年同期增长 117.93%，其中按照产品分类收入较上年同期增加 92%。主要是 2019 年子公司鸿鹭联创开始投入生产，鸿鹭联创具有生产铣刀的技术和能力，

拥有一支优秀铣刀研发团队，鸿鹭联创的铣刀销售收入 85,170,126.84，占比本期产品营业收入的 52%，合并后铣刀收入占总产品收入的 66.87%，较上年增长 212.42%。

2. 其他业务收入较上年同期增长 519.08%，增长的主要是销售原材料收入。

(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	健鼎（无锡）电子有限公司	16,282,683.16	8.20%	否
2	厦门金鹭特种合金有限公司	11,164,130.76	5.62%	否
3	益阳市百茂新材料有限公司	9,615,057.89	4.84%	否
4	胜宏科技（惠州）股份有限公司	6,592,735.91	3.32%	否
5	宏华胜精密电子（烟台）有限公司	5,589,910.40	2.82%	否
合计		49,244,518.12	24.80%	-

(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	厦门金鹭特种合金有限公司	92,892,964.94	43.05%	否
2	增城市稳贸贸易有限公司	9,868,346.52	4.57%	否
3	常州卓安特钢科技有限公司	6,584,895.86	3.05%	否
4	株洲硬质合金集团有限公司	5,199,220.73	2.41%	否
5	东莞市梵宇自动化科技有限公司	3,206,450	1.49%	否
合计		117,751,878.05	54.57%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,423,344.42	1,535,126.33	2,989.21%
投资活动产生的现金流量净额	-14,487,648.81	-109,386,937.12	-86.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,362,928.7	102,612,323.49	-133.49%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增长 2,989.21%，主要是营业收入的增长，同时加大收款力度，收回应收账款导致现净流入增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 86.76%，主要是去年同期是子公司鸿鹭联创购买生产线投资金额较大，致使去年同期投资固定资产支出 109,386,937.12 元，今年投资固定资产支出 15,087,648.81 元，比上年减少 94,299,288.31 元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：较上期减少 133.49%，主要是上期发行可转换债券

80,000,000.00 元，本期无此项。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

联创（新乡）精密电子科技有限公司成立于 2014 年 04 月 10 日，法定代表人张有高，注册资本 2,000 万元。经营范围：线路板(电路板)、线路板插件等相关产品的生产、组装、承揽和销售；机电等相关产品的生产和销售；塑胶产品及模具等相关产品的生产与销售；马达轴、光轴、异性轴、汽车轴及轴类相关产品及设备的研发、生产、维修与销售；对外贸易经营。系慧联电子的全资子公司。报告期内，联创（新乡）精密电子科技有限公司实现营业收入 20,501,603.09 元，净利润 3,631,822.03 元。

厦门鸿鹭联创工具有限公司成立于 2018 年 06 月 20 日，法定代表人徐梅花，注册资本 10,000 万元。经营范围为其他金属工具制造；切削工具制造；手工具制造；其他未列明金属制品制造（不含须经前置审批许可的项目）；其他未列明电力电子元器件制造；电子工业专用设备制造；电工机械专用设备制造；其他未列明制造业（不含须经许可审批的项目）；其他金属加工机械制造；五金产品批发；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。系慧联电子的全资子公司。报告期内，厦门鸿鹭联创工具有限公司实现营业收入 110,774,332.71 元，净利润 12,886,878.21 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	48,405,590.42	应收票据	-
		应收账款	48,405,590.42
应付票据及应付账款	29,183,769.78	应付票据	2,226,166.29
		应付账款	26,957,603.49

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,477,966.28	货币资金	摊余成本	4,477,966.28
应收票据	摊余成本	-	应收票据	摊余成本	-
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
应收账款	摊余成本	48,405,590.42	应收账款	摊余成本	48,405,590.42
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	7,341,379.12	其他应收款	摊余成本	7,341,379.12

三、持续经营评价

公司自成立以来，坚持依法合规、规范管理，公司经营持续正常。公司按照《公司法》、

《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和“三会”议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，保障了公司的合规稳定经营和持续健康发展。公司在业务、人员、资产、财务上保持独立，公司董事会、监事会、和内部机构独立运作。公司严格按照相关固定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平获取公司信息。目前 PCB 刀具钻针的全球用量在 38 亿-42 亿支/年，铣刀约在 4.8 亿支/年，且呈逐年 10%增长的趋势。公司全资子公司厦门鸿鹭联创工具有限公司在 2018 年底收购厦门金鹭特种合金有限公司在福建省产权交易中心公开挂牌出让的 PCB 工具产品线设备后，2020 年公司铣刀的产销量将大幅增加。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、应收账款余额较大的风险。截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值 10,490,2189.58 元，占当期营业收入的比例为 52.84%，公司主要客户在行业内具有较高地位，资产规模较大，经营稳定，商业信誉良好，但是，如果未来市场环境、客户经营情况等发生重大不利变化，公司存在货款无法收回的风险，并对公司经营活动现金流产生不利影响。针对上述风险，公司将加强应收账款管理，定期分析应收账款构成情况，加大催款力度以提高应收账款回款速度。

2、市场竞争风险。随着我国工业制造水平的提高以及“十三五”规划的实施，切削工具行业将迎来较好的发展时期。尤其是随着智能手机、平板电脑等电子产品的不断普及，PCB 专用的高端硬质合金刀具将得到进一步发展，在整个切削工具中的地位也将进一步提升。但是市场的发展总会伴随着竞争的加剧，随着更多中小企业进入该细分市场，公司将面临市场竞争加剧的风险。针对上述风险，公司通过积极引进及培养人才，稳定核心员工，丰富融资方式，增强资金实力，寻求合适企业并购等方式进一步增强公司的核心竞争力，弱化市场竞争风险。

3、原材料价格波动风险。目前，公司产品主要原材料为碳化钨、不锈钢等硬质合金材料。报告期内，原材料占公司的主营业务成本比重较高，虽然目前其采购价格较为稳定，但如果将来原材料价格上涨，将对公司经营带来不利影响。针对上述风险，公司采购部门通过密切跟踪原材料价格、利用价格波动低点灵活采购、建立材料备货库等方式，降低原材料价格波动的影响。

4、张喆、徐梅花作为公司的实际控制人，间接持有公司股份 47,538,000 股，占公司总股本的 66.2089%，报告期内，徐梅花一直担任公司董事长、总经理，张喆一直担任公司董事，张喆、徐梅花能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但是公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。针对上述风险，公司将逐步改善法人治理结构，通过《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》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。针对上述风险，公司将逐步改善法人治理结构，通过《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》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

一、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	202,000,000	32,927,011.24

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	240,000,000	113,900,000

(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	2017年3月27日	-	挂牌	限售承诺	严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，进行股份的限售及解除限售。	正在履行中
董监高	2017年3月27日	-	挂牌	限售承诺	严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，进行股份的限售及解除限售。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，进行股份的限售及解除限售。	正在履行中
董监高	2017年3月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，进行股份的限售及解除限售。	正在履行中
其他股东	2017年3月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，进行股份的限售及解除限售。	正在履行中
实际控制	2017年3	-	挂牌	为全体员工	严格按照《公司	正在履行中

人或控股股东	月 27 日			足额缴纳社会保险、住房公积金	法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，进行股份的限售及解除限售。	
--------	--------	--	--	----------------	--	--

承诺事项详细情况：

1、报告期内公司及作出限售承诺的控股股东、董事、监事、高管严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，履行自愿锁定的承诺，按照承诺进行股份的限售及解除限售。

2、公司于《公开转让说明书》中披露了公司控股股东、实际控制人、持股%以上的股东、高级管理人员签署的《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、高级管理人员严格履行承诺，不存在与公司产生同业竞争情形。

3、公司控股股东、实际控制人徐梅花、张喆于《公开转让说明书》中承诺，其本人将善意履行作为公司控股股东的义务，不利用本人所处控股股东的地位，就公司与本人控制或能够施加重大影响的其他企业（如有）相关的任何关联交易采取任何行动。报告期内，公司控股股东、实际控制人徐梅花、张喆不存在占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为的情形。

4、公司控股股东、实际控制人徐梅花、张喆于 2017 年 3 月 27 日做出的书面承诺并在《公开转让说明书》中披露：如公司因未按有关法律、法规、规章等规范性文件为全体员工足额缴纳社会保险、住房公积金而产生补缴义务或公司因此遭受任何损失，由其本人承担，且自愿放弃向公司追偿的权利。报告期内，公司已按有关法律、法规、规章等规范性文件为所有符合条件的员工足额缴纳社会保险、住房公积金。

（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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	11,070,715.10	2.76%	抵押贷款
机器设备	固定资产	抵押	25,503,471.23	6.35%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	8,893,818.83	2.21%	抵押贷款
银行存款	货币资金	抵押	21,194,603.53	5.27%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	66,662,608.69	16.59%	-

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	38,061,250	53.01%	309,000	38,370,250	53.44%
	其中：控股股东、实际控制人	16,485,000	22.96%	-1,527,000	14,958,000	20.83%
	董事、监事、高管	255,500	0.36%	149,750	405,250	0.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,738,750	46.99%	-309,000	33,429,750	46.56%
	其中：控股股东、实际控制人	32,580,000	45.38%	0	32,580,000	45.38%
	董事、监事、高管	1,158,750	1.61%	-309,000	849,750	1.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		71,800,000	-	0	71,800,000	-
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	深圳九日旭投资管理有限公司	49,065,000	-1,527,000	47,538,000	66.2089%	32,580,000	14,958,000
2	河南中原联创投资基金管理有限公司—河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	13.9276%	0	10,000,000
3	徐强	3,090,000	12,000	3,102,000	4.3203%	0	3,102,000

4	广州市海硅电子科技有限公司	2,357,000	733,000	3,090,000	4.3036%	0	3,090,000
5	欧文龙	2,060,000	0	2,060,000	2.8691%	0	2,060,000
6	高武艺	0	2,035,000	2,035,000	2.8343%	0	2,035,000
7	徐帅	1,513,000	0	1,513,000	2.1072%	0	1,513,000
8	沙铁根	400,000	0	400,000	0.5571%	300,000	100,000
9	张有高	400,000	0	400,000	0.5571%	300,000	100,000
10	张照民	400,000	0	400,000	0.5571%	0	400,000
合计		69,285,000	1,253,000	70,538,000	98.24%	33,180,000	37,358,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：徐强、徐帅为公司实际控制人徐梅花的兄弟，高武艺为鸿鹭联创的监事，张有高为公司董事，沙铁根为公司高级管理人员。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

控股股东为九日旭。九日旭现持有公司股份 47,538,000 股，占公司总股本的 66.2089%，为公司的第一大股东，并获得控股地位，对公司的重大事项具有决定权。深圳九日旭投资管理有限公司成立日期于 2015 年 6 月 15 日，经营范围：投资管理；股权投资；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；企业形象策划；投资咨询、投资顾问、商务信息咨询、企业管理咨询（以上均不含限制项目）。

张喆，男，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美利坚大学，企业管理硕士学位。2010 年 3 月至 2014 年 1 月，任华名亚洲董事；2014 年 2 月至 2014 年 5 月，任华名亚洲董事、有限公司董事、新乡联创董事兼经理；2014 年 5 月至 2015 年 1 月，任华名亚洲董事、有限公司董事、新乡联创董事兼经理、广州仁益嘉执行董事兼经理；2015 年 1 月至 2015 年 6 月，任华名亚洲董事、有限公司董事、新乡联创董事、广州仁益嘉执行董事兼经理；2015 年 6 月至 2015 年 9 月，任华名亚洲董事、有限公司董事、新乡联创董事、广州仁益嘉执行董事兼经理、九日旭总经理；2015 年 9 月至今，任股份公司董事、新乡联创董事、广州仁益嘉执行董事兼经理、九日旭总经理。

徐梅花，女，1972 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于澳大利亚西悉尼大学，工商管理学硕士学位。1994 年 7 月至 1996 年 7 月，任广州市台豫电子科技有限公司总经理；1996 年 7 月至 2006 年 6 月，任广州市台豫电子科技有限公司总经理、增城市稳贸贸易有限公司总经理；2006 年 6 月至 2012 年 6 月，任增城市稳贸贸易有限公司总经理；2012 年 6 月至 2014 年 3 月，任增城市稳贸贸易有限公司总经理、有限公司董事长；2014 年 3 月至 2015 年 6 月，任增城市稳贸贸易有限公司总经理、有限公司董事长兼总经理、广州仁益嘉监事、新乡联创董事长；2015 年 6 月至 2015 年 9 月，任有限公司董事长兼总经理、广州仁益嘉监事、九日旭执行董事兼总经理、新乡联创董事长；2015 年 9 月至今，任股份公司董事长兼总经理、广州仁益嘉监事、九日旭执行董事、新乡联创董事长。2019 年 3 月至今担任子公司鸿鹭联创执行董事兼总经理。

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

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
300001	2018年慧联电子可转债	公司债券（大公募、小公募、非公开）	40,000,000	10.5%	2018年8月14日	2021年8月14日	否
300002	2018年慧联电子可转债	公司债券（大公募、小公募、非公开）	40,000,000	6.5%	2018年8月16日	2021年8月16日	否
合计	-	-	80,000,000	-	-	-	-

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☒适用 ☐不适用

(一)、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格
300001	2018年慧联电子可转债	40,000,000	40,000,000	2018年8月14日-2021年8月14日	-

300002	2018 年慧联电子可转债	40,000,000	40,000,000	2018 年 8 月 16 日-2021 年 8 月 16 日	-
--------	---------------	------------	------------	---------------------------------	---

转股价格的历次调整或者修正情况：

无

(二). 前十名可转换债券持有人

单位：股

证券代码	300001	证券简称	2018 年慧联电子可转债
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）及其执行事务合伙人-河南中原联创投资基金管理有限公司	40,000,000	40,000,000

单位：股

证券代码	300002	证券简称	2018 年慧联电子可转债
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	厦门火炬集团创业投资有限公司	40,000,000	40,000,000

(三). 转股情况

☐适用 ☒不适用

(四). 赎回和回售情况

☐适用 ☒不适用

(五). 契约条款履行情况

☐适用 ☒不适用

(六). 其他事项

无

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	抵押贷款	中原银行股份有限公司新乡分行	银行	8,000,000	2019年5月22日	2020年5月20日	6.525%
2	抵押贷款	中原银行股份有限公司新乡分行	银行	2,000,000	2019年9月17日	2020年9月17日	9.9%
3	抵押贷款	河南延津农村商业银行股份有限公司	银行	4,990,000	2019年7月2日	2020年7月2日	4.35%
4	抵押贷款	河南延津农村商业银行股份有限公司	银行	10,000,000	2019年7月4日	2020年7月3日	4.35%
5	抵押贷款	上海浦发发展银行股份有限公司新乡支行	银行	4,000,000	2019年11月15日	2020年11月14日	5.655%
6	抵押贷款	上海浦发发展银行股份有限公司新乡支行	银行	10,000,000	2019年11月26日	2020年11月25日	5.655%
7	质押贷款	兴业银行股份有限公司新乡分行	银行	5,000,000	2019年3月26日	2020年3月26日	6.09%
8	抵押贷款	河南延津农村商业银行股份	银行	4,900,000	2019年11月21日	2020年11月21日	9.2981%
合计	-	-	-	48,890,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
徐梅花	董事长、总经理	女	1972年2月	硕士研究生	2018年11月7日	2021年11月6日	是
张喆	董事	男	1974年6月	硕士研究生	2018年10月27日	2021年10月26日	是
王白羽	董事	男	1986年3月	硕士研究生	2018年10月27日	2021年10月26日	否
张有高	董事	男	1975年4月	中专	2018年10月27日	2021年10月26日	是
汪文方	董事	男	1981年1月	高中	2018年11月7日	2021年10月26日	是
汪文方	副总经理	男	1981年1月	高中	2018年11月7日	2021年10月26日	是
齐国友	监事会主席	男	1976年5月	高中	2018年11月7日	2021年11月6日	是
杨亚军	监事	男	1990年4月	中专	2018年10月27日	2021年10月26日	是
申长云	职工监事	男	1991年4月	大专	2018年10月27日	2021年10月26日	是
王宗磊	副总经理	女	1983年1月	中专	2018年11月7日	2021年11月6日	是
王炜琴	财务总监	女	1989年2月	大专	2018年11月7日	2020年4月23日	是
沙铁根	董事会秘书	男	1979年2月	大专	2018年11月7日	2020年4月23日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理徐梅花与董事张喆两人系夫妻关系，董事、副总经理汪文方与副总经理王宗磊两人系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员互相间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
张有高	董事	400,000	0	400,000	0.56%	0
沙铁根	董事会秘书	400,000	0	400,000	0.56%	0
齐国友	监事	220,000	0	220,000	0.31%	0
汪文方	董事兼副总经理	85,000	0	85,000	0.12%	0
合计	-	1,105,000	0	1,105,000	1.55%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	49	32
生产人员	394	353
销售人员	24	30
技术人员	65	52
财务人员	10	11
员工总计	542	478

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	3	2
本科	36	33
专科	55	95
专科以下	448	347
员工总计	542	478

(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

1、王炜琴女士基于个人原因，辞去公司财务负责人职位，董事会于2020年3月21日收到财务负责人王炜琴女士递交的辞职报告，自2020年3月23日起辞职生效。沙铁根先生基于个人原因，辞去公司董事会秘书职位，董事会于2020年3月21日收到董事会秘书沙铁根先生递交的辞职报告，自2020年3月22日起辞职生效。

2、公司于2020年3月23日召开公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于任命张占忠为公司财务负责人》的议案，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，公司董事长徐梅花女士提名张占忠先生为公司财务负责人，任期自第二届董事会第十二次会议通过之日起至公司第二届董事会任期届满之日止。

3、公司于2020年3月23日召开公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于任命申亚丽为公司董事会秘书》的议案，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，公司董事长徐梅花女士提名申亚丽女士为公司董事会秘书，任期自第二届董事会第十二次会议通过之日起至公司第二届董事会任期届满之日止。

4、公司于2020年3月23日召开第二届董事会第十二次会议审议通过《关于聘任沙铁根为公司副总经理》的议案，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，总经理提名沙铁根先生为公司副总经理，任期自第二届董事会第十二次会议通过之日起至公司第二届董事会任期届满之日止。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并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

公司重大决策均履行规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

经营范围由原来的：开发、制造、销售电子专业工模具及设备；对外贸易经营。变更为：开发、制造、销售、加工电子专用工模具及设备；对外贸易经营。

(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	8	1. 第二届董事会第四次会议审议通过了：

		《关于与魏邱乡尚柳洼村村委会签订〈年产 1.2 亿支 0.1~0.45mm 微钻生产线项目开发合作协议〉及其抵押合同的议案》 2. 第二届董事会第五次会议审议通过了：《关于变更〈2018 年新乡市慧联电子科技有限公司非公开发行可转换公司债券募集说明书〉中计息方式及还本付息方式的议案》。 3. 第二届董事会第六次会议审议通过了：《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》 4. 第二届董事会第七次会议审议通过了：《关于拟向银行申请借款的议案》 5. 第二届董事会第八次会议审议通过了：《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《新乡市慧联电子科技有限公司子公司管理制度的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于 2018 年年度审计报告的议案》、《关于 2018 年年度利润分配的议案》、《关于增加预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会通知的议案》、《关于 2018 年年度利润分配的议案》、《关于公司董事会授权总经理审批借款的议案》； 6. 第二届董事会第九次会议审议通过了：《关于拟与石婆固镇段庄村村委会签订〈年产 1.2 亿支 0.1~0.45mm 微钻生产线项目开发合作协议〉及其抵押合同的议案》、《关于预计 2019 年公司向银行续贷的议案》； 7. 第二届董事会第十次会议审议通过了：《关于公司章程修改的议案》、《关于召开 2019 年第三次临时股东大会通知的议案》； 8. 第二届董事会第十一次会议审议通过
--	--	--

		了：《关于 2019 年半年度报告的议案》；
监事会	2	1. 第二届监事会第二次会议审议通过了：《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年年度利润分配的议案》、《关于公司2018年年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》、《关于 2018 年年度审计报告的议案》； 2. 第二届监事会第三次会议审议通过了：《关于 2019 年半年度报告的议案》；
股东大会	4	1. 2019 年第一次临时股东大会审议通过了：《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》、《关于公司本次购买 PCB 工具产品线设备符合非上市公司重大资产重组条件的议案》、《关于公司本次购买 PCB 工具产品线设备符合〈非上市公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》、《关于〈新乡市慧联电子科技有限公司支付现金购买资产暨重大资产重组报告书〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的议案》； 2. 2019 年第二次临时股东大会审议通过了：《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》； 3. 2018 年年度股东大会审议通过了：《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年年度审计报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于增加预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《新乡市慧联电子科技有限公司子公司管理

		制度的议案》、《关于 2018 年年度利润分配的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会通知的议案》；未通过《关于公司董事会授权总经理审批借款的议案》；4. 2019 年第三次临时股东大会审议通过了：《关于公司章程修改的议案》；
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》、三会规则，会议程序规范。未有违法、违规现象和重大缺陷。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，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：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人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、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，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

1、内部控制制度建设情况 根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明董事会认为：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的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格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细节制度，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) 关于财务管理体系报告期内，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) 关于风险控制体系报告期内，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

公司已经制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2020】第 0629 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	张宏敏、史志刚
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：

一、 审计意见

我们审计了新乡市慧联电子科技有限公司财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了新乡市慧联电子科技有限公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新乡市慧联电子科技有限公司，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

新乡市慧联电子科技有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括新乡市慧联电子科技有限公司 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

新乡市慧联电子科技有限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，管理层负责评估新乡市慧联电子科技有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新乡市慧联电子科技有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新乡市慧联电子科技有限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，就可能导致对新乡市慧联电子科技有限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新乡市慧联电子科技有限公司不能持续经营。

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

（6）就新乡市慧联电子科技有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适

当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与新乡市慧联电子科技有限公司治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张宏敏

二〇二〇年四月二十四日

中国注册会计师：史志刚

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	附注、1	21,676,122.82	4,477,966.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	附注、2	575,999.32	
应收账款	附注、3	104,902,189.58	48,405,590.42
应收款项融资			
预付款项	附注、4	6,825,479.34	6,271,449.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注、5	4,901,755.85	7,341,379.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	附注、6	78,018,357.86	37,111,365.47
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	附注、7	24,179,167.92	15,510,946.55
流动资产合计		241,079,072.69	119,118,696.85
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		0	0
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	附注、8	145,517,987.57	149,294,815.92
在建工程	附注、9	3,051,240.03	2,040,190.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注、10	9,037,417.87	9,154,981.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注、11	503,471.54	274,641.52
递延所得税资产	附注、12	872,716.68	445,078.24
其他非流动资产	附注、13	1,758,011.74	6,733,651.82
非流动资产合计		160,740,845.43	167,943,359.28
资产总计		401,819,918.12	287,062,056.13
流动负债：			
短期借款	附注、14	48,890,000.00	44,890,000.00
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	附注、15	20,791,482.22	2,226,166.29
应付账款	附注、16	63,226,817.34	26,957,603.49
预收款项	附注、17	129,674.71	45,235.63
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	附注、18	4,395,663.53	49,681.27
应交税费	附注、19	3,755,620.44	2,064,222.88
其他应付款	附注、20	10,070,307.43	7,617,390.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		151,259,565.67	83,850,299.9
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券	附注、21	79,803,488.66	79,748,621.79
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注、22	2,509,946.19	4,347,314.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注、23	7,561,133.11	-887,991.36
递延所得税负债	附注、24	16,908,077.49	1,323,411.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,782,645.45	84,531,356.44
负债合计		258,042,211.12	168,381,656.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注、25	71,800,000.00	71,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注、26	15,987,190.03	15,987,190.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注、27	3,552,429.11	2,694,568.41
一般风险准备			
未分配利润	附注、28	52,438,087.86	28,198,641.35
归属于母公司所有者权益		143,777,707.00	118,680,399.79

合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		143,777,707.00	118,680,399.79
负债和所有者权益总计		401,819,918.12	287,062,056.13

法定代表人：徐梅花

主管会计工作负责人：张占忠

会计机构负责人：王炜琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		21,284,598.96	3,635,557.31
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		575,999.32	
应收账款	附注十六、1	45,473,471.96	40,001,761.42
应收款项融资			
预付款项	附注十六、2	29,545,305.49	29,060,728.91
其他应收款		2,336,904.16	1,838,948.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		48,070,092.66	32,868,435.87
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		1,622,612.44	926,164.59
流动资产合计		148,908,984.99	108,331,596.65
非流动资产：			
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	附注十六、3	120,000,000.00	114,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,471,223.38	4,743,918.1
固定资产		46,216,374.45	44,786,560.37

在建工程		2,381,842.64	1,967,000.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,920,938.36	9,154,981.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		190,881.16	274,641.52
递延所得税资产		459,693.39	285,637.66
其他非流动资产		1,758,011.74	6,733,651.82
非流动资产合计		184,398,965.12	182,646,391.59
资产总计		333,307,950.11	290,977,988.24
流动负债：			
短期借款		43,990,000.00	38,990,000.00
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		20,791,482.22	2,226,166.29
应付账款		21,897,260.11	16,041,795.89
预收款项		1,442,698.60	33,110.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		992,910.70	11,101.00
应交税费		2,573,154.67	832,201.26
其他应付款		36,247,254.87	34,879,139.9
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		127,934,761.17	93,013,514.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		79,803,488.66	79,748,621.79
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,509,946.19	4,347,314.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-574,582.68	-887,991.36
递延所得税负债		1,622,612.44	1,323,411.65

其他非流动负债			
非流动负债合计		83,361,464.61	84,531,356.44
负债合计		211,296,225.78	177,544,870.88
所有者权益：			
股本		71,800,000.00	71,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,987,190.03	15,987,190.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,552,429.11	2,694,568.41
一般风险准备			
未分配利润		30,672,105.19	22,951,358.92
所有者权益合计		122,011,724.33	113,433,117.36
负债和所有者权益合计		333,307,950.11	290,977,988.24

法定代表人：徐梅花

主管会计工作负责人：张占忠

会计机构负责人：王炜琴

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	附注、29	198,512,342.29	91,091,295.45
其中：营业收入		198,512,342.29	91,091,295.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,414,601.47	82,059,042.95
其中：营业成本	附注、29	131,718,864.31	59,772,552.62
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	附注、30	1,299,351.4	1,254,484.97
销售费用	附注、31	9,586,132.53	4,701,866.06
管理费用	附注、32	7,364,565.48	6,153,467.25
研发费用	附注、33	10,659,141.5	4,726,130.38
财务费用	附注、34	10,786,546.25	5,450,541.67

其中：利息费用		10,535,711.28	5,180,761.73
利息收入		16,782.02	280,532.42
加：其他收益	附注、35	454,950.11	5,165.07
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注、36	-2,164,547.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注、37		-785,112.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,388,143.36	8,252,304.93
加：营业外收入	附注、38	6,353,644.30	2,972,264.27
减：营业外支出	附注、39	194,072.79	538,300.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,547,714.87	10,686,268.26
减：所得税费用	附注、40	6,450,407.66	1,828,246.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,097,307.21	8,858,021.64
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）		25,097,307.21	8,858,021.64
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）		25,097,307.21	8,858,021.64
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		25,097,307.21	8,858,021.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,097,307.21	8,858,021.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	0.12

法定代表人：徐梅花

主管会计工作负责人：张占忠

会计机构负责人：王炜琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	附注十六、4	83,967,197.82	71,635,525.24
减：营业成本	附注十六、4	55,267,212.45	47,261,397.22
税金及附加		1,119,616.96	1,028,380.31
销售费用		4,380,459.55	3,494,349.14
管理费用		3,448,053.97	3,959,206.37
研发费用		3,576,846.11	3,520,042.61
财务费用		10,195,390.99	5,598,700.33
其中：利息费用		9,899,018.00	5,133,554.83
利息收入		14,940.45	76,801.47
加：其他收益		2,330.71	4,073.97

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,160,371.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-660,031.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,821,576.95	6,117,491.35
加：营业外收入		5,462,922.51	816,750.39
减：营业外支出		192,020.67	537,952.5
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,092,478.79	6,396,289.24
减：所得税费用		1,513,871.82	959,443.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,578,606.97	5,436,845.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			

9. 其他			
六、综合收益总额		8,578,606.97	5,436,845.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐梅花

主管会计工作负责人：张占忠

会计机构负责人：王炜琴

（五）合并现金流量表

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		195,249,317.35	121,068,869.41
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			137,790.52
收到其他与经营活动有关的现金	附注、41	21,552,664.74	12,638,791.09
经营活动现金流入小计		216,801,982.09	133,845,451.02
购买商品、接受劳务支付的现金		112,799,391.71	91,550,366.45
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		35,152,649.72	19,952,591.45
支付的各项税费		6,387,234.01	8,079,996.82
支付其他与经营活动有关的现金	附注、41	15,039,362.23	12,727,369.97
经营活动现金流出小计		169,378,637.67	132,310,324.69
经营活动产生的现金流量净额		47,423,344.42	1,535,126.33

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		600,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注、41		
投资活动现金流入小计		600,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,087,648.81	109,386,937.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注、41		
投资活动现金流出小计		15,087,648.81	109,386,937.12
投资活动产生的现金流量净额		-14,487,648.81	-109,386,937.12
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		51,890,000.00	71,108,370.00
发行债券收到的现金			80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注、41	12,562,523.79	15,137,044.24
筹资活动现金流入小计		64,452,523.79	166,245,414.24
偿还债务支付的现金		50,122,995.62	58,218,370.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,476,499.09	5,146,623.26
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	附注、41	38,215,957.78	268,097.49
筹资活动现金流出小计		98,815,452.49	63,633,090.75
筹资活动产生的现金流量净额		-34,362,928.7	102,612,323.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,047.61	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,434,280.70	-5,239,487.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,915,799.99	7,155,287.29
六、期末现金及现金等价物余额		481,519.29	1,915,799.99

法定代表人：徐梅花

主管会计工作负责人：张占忠

会计机构负责人：王炜琴

(六) 母公司现金流量表

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		89,007,888.14	76,417,997.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,997,402.19	37,563,618.53
经营活动现金流入小计		101,005,290.33	113,981,615.84
购买商品、接受劳务支付的现金		48,547,463.63	73,419,774.91
支付给职工以及为职工支付的现金		13,951,439.34	13,951,561.79
支付的各项税费		4,776,307.44	5,334,651.67
支付其他与经营活动有关的现金		5,625,772.52	10,127,447.34
经营活动现金流出小计		72,900,982.93	102,833,435.71
经营活动产生的现金流量净额		28,104,307.4	11,148,180.13
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		7,541,493.04	18,976,841.05
投资支付的现金		5,300,000.00	94,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,841,493.04	113,676,841.05
投资活动产生的现金流量净额		-12,841,493.04	-113,676,841.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,990,000.00	54,990,000.00
发行债券收到的现金			80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,549,769.45	15,137,044.24
筹资活动现金流入小计		73,539,769.45	150,127,044.24
偿还债务支付的现金		41,222,995.62	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,899,018.00	5,099,416.36
支付其他与筹资活动有关的现金		38,663,953.94	268,097.49
筹资活动现金流出小计		89,785,967.56	53,367,513.85
筹资活动产生的现金流量净额		-16,246,198.11	96,759,530.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11.84	
五、现金及现金等价物净增加额		-983,395.59	-5,769,130.53

加：期初现金及现金等价物余额		1,073,391.02	6,842,521.55
六、期末现金及现金等价物余额		89,995.43	1,073,391.02

法定代表人：徐梅花

主管会计工作负责人：张占忠

会计机构负责人：王炜琴

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	71,800,000.00				15,987,190.03				2,694,568.41		28,198,641.35	118,680,399.79
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	71,800,000.00				15,987,190.03				2,694,568.41		28,198,641.35	118,680,399.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									857,860.7		24,239,446.51	25,097,307.21
（一）综合收益总额											25,097,307.21	25,097,307.21
（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								857,860.7		-857,860.7			
1. 提取盈余公积								857,860.7		-857,860.7			
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	71,800,000.00				15,987,190.03				3,552,429.11		52,438,087.86		143,777,707.00

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	71,800,000.00				15,987,190.03				2,150,883.82		19,884,304.3	109,822,378.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	71,800,000.00				15,987,190.03				2,150,883.82		19,884,304.3	109,822,378.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									543,684.59		8,314,337.05	8,858,021.64
（一）综合收益总额											8,858,021.64	8,858,021.64
（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								543,684.59		-543,684.59		
1. 提取盈余公积								543,684.59		-543,684.59		
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	71,800,000.00			15,987,190.03				2694568.41		28,198,641.35		118,680,399.79

法定代表人：徐梅花

主管会计工作负责人：张占忠

会计机构负责人：王炜琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,800,000.00				15,987,190.03				2,694,568.41		22,951,358.92	113,433,117.36
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,800,000.00				15,987,190.03				2,694,568.41		22,951,358.92	113,433,117.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									857,860.70		7,720,746.27	8,578,606.97
(一) 综合收益总额											8,578,606.97	8,578,606.97
(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									857,860.70		-857,860.70	
1. 提取盈余公积									857,860.70		-857,860.70	

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	71,800,000.00				15,987,190.03				3,552,429.11		30,672,105.19	122,011,724.33

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	71,800,000.00				15,987,190.03				2,150,883.82		18,058,197.66	107,996,271.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,800,000.00				15,987,190.03				2,150,883.82		18,058,197.66	107,996,271.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									543,684.59		4,893,161.26	5,436,845.85
(一) 综合收益总额											5,436,845.85	5,436,845.85
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									543,684.59		-543,684.59	
1. 提取盈余公积									543,684.59		-543,684.59	
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	71,800,000.00				15,987,190.03				2,694,568.41		22,951,358.92	113,433,117.36

法定代表人：徐梅花

主管会计工作负责人：张占忠

会计机构负责人：王炜琴

新乡市慧联电子科技股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 历史沿革

新乡市慧联电子科技股份有限公司前身慧联(新乡)电子科技有限公司, 是经延津县商务局《关于设立慧联(新乡)电子科技有限公司的批复》(新延外资审【2006】1号)批准, 于2006年11月23日成立。

2015年9月8日, 新乡市慧联电子科技股份有限公司召开临时股东会并决议, 同意依据中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的勤信审字【2015】第11572号《审计报告》审计的有限公司净资产62,796,623.99元进行折股, 确定股份公司的股本为6,180万股, 每股面值为1.00元, 股份公司的注册资本为6,180万元; 超过股本总额部分的净资产共计996,623.99元计入股份公司资本公积。

2015年10月13日新乡市慧联电子科技有限公司改制为新乡市慧联电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 改制事项已在新乡市工商行政管理局登记。

2017年8月15日, 公司向河南农开裕新先进制造业投资基金(有限合伙)发行10,000,000.00股增资。

截止2019年12月31日, 公司总股本为71,800,000.00元。

2. 企业注册地址和经营地址

注册地址和经营地址: 延津县新乡市纺织工业园纬四路13号。

3. 企业的业务性质

新乡市慧联电子科技股份有限公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。

4. 主要经营活动

开发、制造、销售、加工电子专用工模具及设备; 对外贸易经营。

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2020年4月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期内无变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 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 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中

的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外

币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对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。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并报表范围内公司组合	本组合为合并范围内的客户的应收款项。
合并报表范围内公司组合	本组合以合并范围外的应收款项的账龄作为信用风险特征。

③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：

项目	确定组合的依据
应收利息组合	本组合为收取的各类存款利息。
应收股利组合	本组合以收取的股利作为信用风险特征。
其他应收款	本组合以账龄作为信用风险特征。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、在产品、发出商品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承

担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2006 年 2 月 15 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、 收入

（1） 商品销售收入

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

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3） 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5） 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与

资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

28、 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(2) 会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	48,405,590.42	应收票据	-
		应收账款	48,405,590.42
应付票据及应付账款	29,183,769.78	应付票据	2,226,166.29
		应付账款	26,957,603.49

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,477,966.28	货币资金	摊余成本	4,477,966.28
应收票据	摊余成本	-	应收票据	摊余成本	-
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
应收账款	摊余成本	48,405,590.42	应收账款	摊余成本	48,405,590.42
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	7,341,379.12	其他应收款	摊余成本	7,341,379.12

（3） 会计估计变更

无

31、 重大会计判断和估计

本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，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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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） 金融资产减值

本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，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

本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） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本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。使用寿命是本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。

（6） 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

(7) 所得税

本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。

32、 其他

无

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

2、 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，河南省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局认定新乡市慧联电子科技股份有限公司为高新技术企业，发证日期为2016年12月1日，有效期三年。公司在报告期享受企业所得税15%的优惠税率。

本公司2019年通过高新技术企业资格复审，河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201941000483，有效期为三年（自颁发证书当年起）。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2019年执行15%的企业所得税税率。

3、 其他说明

无

六、 合并财务报表项目注释

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，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	47,835.79	11,898.00
银行存款	433,683.50	1,903,901.99
其他货币资金	21,194,603.53	2,562,166.29
合计	21,676,122.82	4,477,966.28
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截止本年末，其他货币资金 21,194,603.53 元，其中 8,651,000.00 元系中原银行新乡支行银行承兑汇票保证金，12,543,603.53 元系上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行银行承兑汇票保证金。

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	575,999.32	-
商业承兑汇票	-	-
小计	575,999.32	-
减：坏账准备	-	-
合计	575,999.32	-

（2） 年末已质押的应收票据

无

（3） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

（4） 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

（5） 坏账准备的情况

无

（6） 本年实际核销的应收票据

无

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	100,563,995.09
1 至 2 年	3,144,356.32
2 至 3 年	1,721,155.39
3 至 4 年	1,541,764.15
4 至 5 年	1,835,152.84
5 年以上	272,010.20
小计	109,078,433.99
减：坏账准备	4,176,244.41
合计	104,902,189.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	-	-	-	-	-
债务人部分丧失清偿能力的应收账款	-	-	-	-	-
已开始相关诉讼程序的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
其中：按合并范围内关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按合并范围内非关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	109,078,433.99	100.00	4,176,244.41	3.83	104,902,189.58
合计	109,078,433.99	100.00	4,176,244.41	3.83	104,902,189.58

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	-	-	-	-	-
债务人部分丧失清偿能力的应收账款	-	-	-	-	-
已开始相关诉讼程序的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：	-	-	-	-	-
其中：按合并范围内关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按合并范围内非关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	50,407,851.78	100.00	2,002,261.36	3.97	48,405,590.42
合计	50,407,851.78	100.00	2,002,261.36	3.97	48,405,590.42

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按合并范围内组合账龄计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	100,563,995.09	2,011,279.90	2.00
1 至 2 年	3,144,356.32	157,217.82	5.00
2 至 3 年	1,721,155.39	172,115.54	10.00
3 至 4 年	1,541,764.15	462,529.25	30.00
4 至 5 年	1,835,152.84	1,101,091.70	60.00
5 年以上	272,010.20	272,010.20	100.00
合计	109,078,433.99	4,176,244.41	-

（3） 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,057,479.74	2,268,057.11	149,292.44	-	-	4,176,244.41
合计	2,057,479.74	2,268,057.11	149,292.44	-	-	4,176,244.41

（4） 本年实际核销的应收账款情况

无

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 25,103,913.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 23.01%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 502,078.27 元。

单位名称	款项性质	年末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
健鼎（无锡）电子有限公司	货款	9,208,101.89	1 年以内	8.44	184,162.04
益阳市百茂新材料有限公司	货款	4,626,284.25	1 年以内	4.24	92,525.69

单位名称	款项性质	年末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
红板（江西）有限公司	货款	4,444,664.00	1 年以内	4.08	88,893.28
增城市稳贸贸易有限公司	货款	3,790,000.00	1 年以内	3.47	75,800.00
宏华胜精密电子（烟台）有限公司	货款	3,034,863.21	1 年以内	2.78	60,697.26
合计	—	25,103,913.35	—	23.01	502,078.27

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,744,161.06	84.16	5,123,579.82	81.70
1 至 2 年	50,114.09	0.73	1,038,139.19	16.55
2 至 3 年	1,031,204.19	15.11	3,330.00	0.05
3 年以上	-	-	106,400.00	1.70
合计	6,825,479.34	100.00	6,271,449.01	100.00

（2）账龄超过 1 年的重要的预付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市琪望科技有限公司	1,024,530.00	业务进行中
合计	1,024,530.00	—

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,407,278.27 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 79.22%。

单位名称	款项性质	年末余额	年限	占预付账款总额的比例（%）
增城市稳贸贸易有限公司	材料款	2,936,748.27	1 年以内	43.02
深圳市琪望科技有限公司	材料款	1,024,530.00	2-3 年	15.01
厦门市亿尧电力工程有限公司	工程款	636,000.00	1 年以内	9.32
厦门市晓晨装修设计有限公司	工程款	610,000.00	1 年以内	8.94
福建闽中交建设发展有限公司福州分公司	工程款	200,000.00	1 年以内	2.93
合计	—	5,407,278.27	—	79.22

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,901,755.85	7,341,379.12
合计	4,901,755.85	7,341,379.12

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	3,724,584.16
1 至 2 年	1,168,224.60
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	189,000.00
5 年以上	-
小计	5,081,808.76
减：坏账准备	180,052.91
合计	4,901,755.85

②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	189,488.39	-	-	189,488.39
2019 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	103,070.51	-	-	103,070.51

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）	
本年转回	112,505.99	-	-	112,505.99
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	180,052.91	-	-	180,052.91

③期末应收账款坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	189,488.39	103,070.51	112,505.99	-	-	180,052.91
合计	189,488.39	103,070.51	112,505.99	-	-	180,052.91

④本年实际核销的其他应收款情况

无

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
创亿精工（广州）制造有限公司	设备款	1,456,780.00	1 年以内	28.66	29,135.60
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,125,000.00	1-2 年内	22.14	-
郑州中小企业担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	9.84	-
厦门高新技术创业中心有限公司	房屋押金	371,363.46	1 年以内	7.31	7,427.27
增城市稳贸贸易有限公司	代收货款	209,770.80	1 年以内	4.13	4,195.42
合计	—	3,662,914.26	—	72.08	40,758.29

⑥涉及政府补助的应收款项

无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,075,168.22	-	17,075,168.22
半成品	7,920,149.31	-	7,920,149.31
在产品	21,335,590.46	-	21,335,590.46
发出商品	9,255,851.15	-	9,255,851.15
库存商品	20,902,941.13	-	20,902,941.13
周转材料	292,607.69	-	292,607.69
委托加工物资	1,236,049.90	-	1,236,049.90
合计	78,018,357.86	-	78,018,357.86

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,926,815.38	-	10,926,815.38
半成品	2,368,858.01	-	2,368,858.01
在产品	6,813,031.55	-	6,813,031.55
库存商品	16,657,576.05	-	16,657,576.05
周转材料	92,547.79	-	92,547.79
委托加工物资	252,536.69	-	252,536.69
合计	37,111,365.47	-	37,111,365.47

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

(5) 合同履约成本于本年摊销金额为 0.00 元。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税额	24,179,167.92	15,450,152.53
待摊费用	-	60,794.02
合计	24,179,167.92	15,510,946.55

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	145,517,987.57	149,294,815.92

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理	-	-
合计	145,517,987.57	149,294,815.92

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、年初余额	16,030,867.20	172,067,931.50	287,591.74	1,530,642.63	189,917,033.07
2、本年增加金额	50,000.00	12,596,586.77	719,466.71	421,776.78	13,787,830.26
(1) 购置	50,000.00	7,268,533.84	647,543.71	421,776.78	8,387,854.33
(2) 在建工程转入	-	5,328,052.93	-	-	5,328,052.93
(3) 融资性售后回租	-	-	71,923.00	-	71,923.00
3、本年减少金额	-	1,630,336.00	-	-	1,630,336.00
(1) 处置或报废	-	1,630,336.00	-	-	1,630,336.00
4、年末余额	16,080,867.20	183,034,182.27	1,007,058.45	1,952,419.41	202,074,527.33
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	3,616,299.26	36,232,849.31	188,191.68	584,876.90	40,622,217.15
2、本年增加金额	786,800.64	14,749,109.55	168,675.04	229,737.38	15,934,322.61
(1) 自有资产计提	786,800.64	14,338,882.35	155,839.24	156,724.70	15,438,246.93
(2) 融资性计提	-	410,227.20	12,835.80	73,012.68	496,075.68
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	4,403,099.90	50,981,958.86	356,866.72	814,614.28	56,556,539.76
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	11,677,767.30	132,052,223.41	650,191.73	1,137,805.13	145,517,987.57
1、年末账面价值	11,677,767.30	132,052,223.41	650,191.73	1,137,805.13	145,517,987.57
2、年初账面价值	12,414,567.94	135,835,082.19	99,400.06	945,765.73	149,294,815.92

② 暂时闲置的固定资产情况

无

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,126,137.00	478,598.40	-	3,647,538.60
运输设备	71,923.00	12,835.80	-	59,087.20
电子设备及其他	373,863.00	85,181.46	-	288,681.54
合计	4,571,923.00	576,615.66	-	3,995,307.34

④ 通过经营租赁租出的固定资产

无

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(2) 固定资产清理

无

9、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,766,847.66	1,810,921.32
工程物资	60,996.21	229,269.02
合计	2,827,843.87	2,040,190.34

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
培训中心建筑	373,622.90	-	373,622.90	373,622.90	-	373,622.90
新宿舍楼建筑	867,699.21	-	867,699.21	779,055.31	-	779,055.31
消防蓄水池	251,553.45	-	251,553.45	185,053.45	-	185,053.45
消防建设	735,000.00	-	735,000.00	400,000.00	-	400,000.00
北区路面	92,970.87	-	92,970.87	-	-	-
焊接机	73,189.66	-	73,189.66	73,189.66	-	73,189.66
机器设备	372,811.57	-	372,811.57	-	-	-
合计	2,766,847.66	-	2,766,847.66	1,810,921.32	-	1,810,921.32

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
培训中心建筑	600,000.00	373,622.90	-	-	-	373,622.90
新宿舍楼建筑	1,700,000.00	779,055.31	88,643.90	-	-	867,699.21
消防蓄水池	300,000.00	185,053.45	66,500.00	-	-	251,553.45
消防建设	550,000.00	400,000.00	335,000.00	-	-	735,000.00

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
北区路面	100,000.00	-	92,970.87	-	-	92,970.87
焊接机	1,000,000.00	73,189.66	-	-	-	73,189.66
机器设备	6,500,000.00	-	5,700,864.50	5,328,052.93	-	372,811.57
合计	10,750,000.00	1,810,921.32	6,283,979.27	5,328,052.93	-	2,766,847.66

③本年计提在建工程减值准备情况

无

(2) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	60,996.21	-	60,996.21	229,269.02	-	229,269.02
合计	60,996.21	-	60,996.21	229,269.02	-	229,269.02

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权					合计
		专利权	商标权	著作权	管理系统	小计	
一、账面原值	-	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	10,323,515.68	-	-	-	137,864.08	137,864.08	10,461,379.76
2、本年增加金额	-	-	-	-	120,496.05	120,496.05	120,496.05
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	120,496.05	120,496.05	120,496.05
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	10,323,515.68	-	-	-	258,360.13	258,360.13	10,581,875.81
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	1,223,226.65	-	-	-	83,171.67	83,171.67	1,306,398.32
2、本年增加金额	206,470.20	-	-	-	31,589.42	31,589.42	238,059.62
(1) 计提	206,470.20	-	-	-	31,589.42	31,589.42	238,059.62
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,429,696.85	-	-	-	114,761.09	114,761.09	1,544,457.94
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	知识产权					合计
		专利权	商标权	著作权	管理系统	小计	
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	8,893,818.83	-	-	-	143,599.04	143,599.04	9,037,417.87
1、年末账面价值	8,893,818.83	-	-	-	143,599.04	143,599.04	9,037,417.87
2、年初账面价值	9,100,289.03	-	-	-	54,692.41	54,692.41	9,154,981.44

注：本年末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无

（3）使用寿命不确定的无形资产情况

无

（4）重要的单项无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限
豫（2016）延津县不动产权第 0000181 号、豫（2019）延津县不动产权第 0000363 号	4,635,719.74	545 月
豫（2016）延津县不动产权第 0000185 号	2,288,029.36	538 月
豫（2016）延津县不动产权第 0000186 号、延国用（2015）第 0076、77 号	1,970,069.73	443 月
合计	8,893,818.83	—

注：豫（2019）延津县不动产权第 0000363 号为 2019-05-13 通过[首次登记]颁发不动产权证，原新乡市慧联电子科技股份有限公司土地不动产证豫（2016）延津县不动产权第 0000182 号注销。

（5）所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
豫（2016）延津县不动产权第 0000181 号、豫（2019）延津县不动产权第 0000363 号	4,635,719.74	102,070.80	短期贷款抵押
豫（2016）延津县不动产权第 0000185 号	2,288,029.36	51,034.08	短期贷款抵押
豫（2016）延津县不动产权第 0000186 号、延国用（2015）第 0076、77 号	1,970,069.73	53,365.32	短期贷款抵押
合计	8,893,818.83	206,470.20	—

(6) 其他情况

无

11、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
绿化费	178,308.10	-	49,760.40	-	128,547.70
固定资产修理	96,333.42	-	33,999.96	-	62,333.46
房屋租赁费	-	1,198,751.76	886,161.38	-	312,590.38
合计	274,641.52	1,198,751.76	969,921.74	-	503,471.54

12、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	4,547,963.14	785,150.77	2,383,415.54	357,512.33
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	583,772.73	87,565.91	583,772.73	87,565.91
合计	5,131,735.87	872,716.68	2,967,188.27	445,078.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

13、 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,054,356.37	-	1,054,356.37	6,029,996.45	-	6,029,996.45
预付工程款	703,655.37	-	703,655.37	703,655.37	-	703,655.37
金蝶云 ERP 软件	223,396.16	-	223,396.16	-	-	-
合计	1,981,407.90	-	1,981,407.90	6,733,651.82	-	6,733,651.82

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	-

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	43,890,000.00	43,890,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	1,000,000.00
合计	48,890,000.00	44,890,000.00

注：截至本期末，短期借款余额共 9 笔。具体情况如下：（1）2019 年 3 月 26 日本公司取得兴业银行股份有限公司新乡分行 5,000,000.00 元保证、质押借款，借款期限一年，该笔借款以郑州中小企业担保有限公司、张喆、徐梅花为担保人；联创（新乡）精密电子科技有限公司、厦门鸿鹭联创工具有限公司为反担保法人；张喆、徐梅花、张有高为反担保人；深圳九日旭投资管理有限公司股权出质反担保的质押借款。（2）2019 年 5 月 22 日取得中原银行股份有限公司新乡黄岗支行两笔保证、抵押借款，第一笔借款金额为 2,990,000.00 元，借款期限一年，该笔借款以张有高、徐梅花、张喆为担保人；联创（新乡）精密电子科技有限公司、厦门鸿鹭联创工具有限公司为担保法人；新乡市慧联电子科技股份有限公司工业用地 25,555.95 m²，不动产编号为豫（2016）延津县不动产权第 0000181 号为抵押物的保证、抵押借款；第二笔借款金额 5,010,000.00 元，借款期限一年，该笔借款以徐梅花、张喆、张有高为担保人；联创（新乡）精密电子科技有限公司、厦门鸿鹭联创工具有限公司为担保法人；本公司厂房 2,695.00 m²、土地 25,559.95 m²，产权证编号为豫（2019）延津县不动产第 0000363 号为抵押物的保证、抵押借款；（3）2019 年 9 月 17 日本公司取得中原银行股份有限公司新乡黄岗支行 2,000,000.00 元保证、抵押借款，借款期限一年，该笔借款以张有高、徐梅花、张喆为担保人；本公司设备抵押，联创（新乡）精密电子科技有限公司机器设备抵押的抵押借款；（4）2019 年 07 月 02 日、07 月 04 日本公司分别取得河南延津农村商业银行股份有限公司东屯支行两笔抵押借款，第一笔金额为 4,990,000.00 元，第二笔金额为 10,000,000.00 元，借款金额共计 14,990,000.00 元，借款期限一年，该笔借款以本公司土地及房产作为抵押的抵押借款。（5）2019 年 11 月 15 日、11 月 26 日本公司分别取得上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行两笔保证、抵押借款，第一笔金额为 10,000,000.00 元，第二笔金额为 4,000,000.00 元，借款金额共计 14,000,000.00 元，借款期限一年，第一笔借款为张喆、徐梅花为担保人；本公司房产，权证编码延房权证延津字第 1507347 号，1507348 号为抵押物的保证、抵押借款；第二笔借款为张喆、徐梅花为担保人；新乡市慧联电子科技股份有限公司土地使用权 26,736.34 m²，权证编码延国用（2015）第 0076 号为抵押物的保证、抵押借款。（6）2019 年 11 月 21 日，本公司取得河南延津农村商业银行股份有限公司一笔金额为 4,900,000.00 元的保证、抵押借款，借款期限一年，该笔借款以杨喜军、孟宪锋、吴福河为担保人，同时，以徐旺、杨素霞、徐强、赵爱民提供的房产为抵押物。

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

无

15、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	96,878.69	-
银行承兑汇票	20,694,603.53	2,226,166.29
合计	20,791,482.22	2,226,166.29

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	60,355,438.99	25,650,189.60
1-2 年	2,141,645.31	789,209.67
2-3 年	460,021.30	42,266.23
3 年以上	269,711.74	475,937.99
合计	63,226,817.34	26,957,603.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳盟星科技股份有限公司	1,696,150.00	未结算
姜堰区鹏瑞机械配件厂	850,125.77	未结算
泰州市志研超硬磨具有限公司	432,883.50	未结算
泰州市奇锐精密工具有限公司	400,958.00	未结算
深圳市富吉真空技术有限公司	377,509.15	未结算
合计	3,757,626.42	—

17、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	129,674.71	16,140.53
1-2 年	-	29,095.10
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	129,674.71	45,235.63

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	49,681.27	36,371,229.13	32,079,773.00	4,341,137.40
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,183,843.79	3,129,317.66	54,526.13
三、辞退福利	-	5,661.46	5,661.46	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	49,681.27	39,560,734.38	35,214,752.12	4,395,663.53

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,681.27	33,050,192.70	28,796,261.95	4,283,612.02
2、职工福利费	-	1,311,932.64	1,311,932.64	-
3、社会保险费	-	1,166,020.57	1,157,993.11	8,027.46
其中：医疗保险费	-	938,776.33	937,107.45	1,668.88
工伤保险费	-	83,696.14	83,515.07	181.07
生育保险费	-	143,548.10	137,370.59	6,177.51
4、住房公积金	-	567,060.88	567,060.88	-
5、工会经费和职工教育经费	20,000.00	276,022.34	246,524.42	49,497.92
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	49,681.27	36,371,229.13	32,079,773.00	4,341,137.40

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	2,535,728.14	2,530,511.40	5,216.74
2、失业保险费	-	101,740.65	99,206.26	2,534.39
3、企业年金缴费	-	546,375.00	499,600.00	46,775.00
合计	-	3,183,843.79	3,129,317.66	54,526.13

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	392,920.06	1,278,615.98

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	14,276.81	9,524.26
城市维护建设税	20,098.85	38,989.36
教育费附加	10,590.81	23,393.61
地方教育费附加	9,508.04	15,595.75
房产税	34,861.05	26,448.45
土地使用税	153,358.95	153,358.89
印花税	2,911.80	39,222.91
企业所得税	3,116,575.67	479,073.67
环境保护税	518.40	-
合计	3,755,620.44	2,064,222.88

20、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	2,622,777.79
应付股利	-	-
其他应付款	10,070,307.43	4,994,612.55
合计	10,070,307.43	7,617,390.34

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	2,622,777.79
短期借款应付利息	-	-
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
合计	-	2,622,777.79

重要的已逾期未支付的利息情况

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

①按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	9,967,507.43	4,822,781.90
1-2 年	97,800.00	171,830.65

项目	年末余额	年初余额
2-3 年	5,000.00	-
3 年以上	-	-
合计	10,070,307.43	4,994,612.55

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

③其他应付款前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	账龄	金额	占其他应付款总额的比例 (%)
富金通-宏华胜精密电子（烟台）有限公司	保理	非关联方	1 年以内	2,725,279.30	27.06
徐梅花	往来款	关联方	1 年以内	1,916,744.11	19.03
苏建升	往来款	非关联方	1 年以内	1,500,000.00	14.90
富金通-宏恒胜电子科技（淮安）有限公司	保理	非关联方	1 年以内	1,150,157.36	11.42
增城市新塘镇杉叶超市	往来款	关联方	1 年以内	400,000.00	3.97
合计	—	—	—	7,692,180.77	76.38

本公司按其他应付款对象归集的年末余额前五名其他应付款汇总金额为 7,692,180.77 元，占其他应付款账款年末余额合计数的比例为 76.38%。

21、 应付债券

（1） 应付债券

项目	年末余额	年初余额
应付债券—面值	80,000,000.00	80,000,000.00
应付债券—利息调整	196,511.34	251,378.21
合计	79,803,488.66	79,748,621.79

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2018 年新乡市慧联电子科技股份有限公司非公开发行可转换公司债券	100 元	2018 年 8 月 14 日	3 年	40,000,000.00	39,874,310.90
2018 年新乡市慧联电子科技股份有限公司非公开发行可转换公司债券（第二次）	100 元	2018 年 8 月 16 日	3 年	40,000,000.00	39,874,310.89
合计	—	—	—	80,000,000.00	79,748,621.79

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2018年新乡市慧联电子科技股份有限公司非公开发行可转换公司债券	-	10.50%	26,894.63		39,901,205.53
2018年新乡市慧联电子科技股份有限公司非公开发行可转换公司债券（第二次）	-	6.50%	27,972.24		39,902,283.13
合计	-	-	54,866.87		79,803,488.66

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

可转换公司债券的转股条件共两条：(1) 2018 年发行方经审计的财务报告净利润（扣除非经常性损益后）达到 3,000.00 万元时，购买方有权将 4,000.00 万元债权投资中的 1,000.00 万元转为股权，转股价格以发行方 2018 年度扣非后每股收益为依据，按照投后 PE 倍数不超过 12 倍市盈率确定。(2) 2019 年发行方经审计的财务报告净利润（扣除非经常性损益后）达到 4,500.00 万元时，购买方有权将剩余的 3,000.00 万元债权投资全部或部分转为转为股权（2018 年度转股事项已完成或甲方放弃该年度转股权的情况下），转股价格以发行方 2019 年年度扣非后每股收益为依据，按照投后 PE 倍数不超过 12 倍市盈率确定。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

22、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	2,509,946.19	4,347,314.36
专项应付款	-	-
合计	2,509,946.19	4,347,314.36

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	2,509,946.19	4,347,314.36
合计	2,509,946.19	4,347,314.36

(2) 专项应付款

无

23、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
未实现售后回租损益	-887,991.36	313,408.68	-	-574,582.68	融资租赁售后回租形成的未实现损益
购买固定资产补助	-	8,587,700.00	451,984.21	8,135,715.79	与资产相关的政府补助

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	-887,991.36	8,901,108.68	451,984.21	7,561,133.11	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
设备补助	-	8,587,700.00		451,984.21		8,135,715.79	与资产相关
合计	-	8,587,700.00	-	451,984.21	-	8,135,715.79	——

24、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万以下固定资产税法折旧产生差异（一次性扣除）	72,236,607.93	16,908,077.49	8,822,744.33	1,323,411.65
合计	72,236,607.93	16,908,077.49	8,822,744.33	1,323,411.65

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
深圳九日旭投资管理有限公司	49,065,000.00	-	-	-	-1,527,000.00	-1,527,000.00	47,538,000.00
广州市海硅电子科技有限公司	3,090,000.00	-	-	-	-	-	3,090,000.00
欧文龙	2,060,000.00	-	-	-	-	-	2,060,000.00
周学强	1,400,000.00	-	-	-	-1,100,000.00	-1,100,000.00	300,000.00
徐强	2,357,000.00	-	-	-	745,000.00	745,000.00	3,102,000.00
徐帅	1,513,000.00	-	-	-	-	-	1,513,000.00
张有高	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
沙铁根	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
张玉兰	225,000.00	-	-	-	-75,000.00	-75,000.00	150,000.00
齐国友	220,000.00	-	-	-	-	-	220,000.00
刘光磊	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00
汪文方	113,000.00	-	-	-	-28,000.00	-28,000.00	85,000.00
杜红	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00
何再坤	150,000.00	-	-	-	-	-	150,000.00
王梅江	57,000.00	-	-	-	-	-	57,000.00
汤小勇	100,000.00	-	-	-	-50,000.00	-50,000.00	50,000.00
李春风	50,000.00	-	-	-	-	-	50,000.00

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00
张照民	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
高武艺	-	-	-	-	2,035,000.00	2,035,000.00	2,035,000.00
股份总数	71,800,000.00	-	-	-	-	-	71,800,000.00

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	15,987,190.03	-	-	15,987,190.03
其他资本公积	-	-	-	-
合计	15,987,190.03	-	-	15,987,190.03

27、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,694,568.41	857,860.70	-	3,552,429.11
合计	2,694,568.41	857,860.70	-	3,552,429.11

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	28,198,641.35	19,884,304.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	28,198,641.35	19,884,304.30
加：本年归属于母公司股东的净利润	25,097,307.21	8,858,021.64
减：提取法定盈余公积	857,860.70	543,684.59
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	52,438,087.86	28,198,641.35

29、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,402,657.25	112,233,043.81	85,581,600.68	57,421,103.56
其他业务	34,109,685.04	19,485,820.50	5,509,694.77	2,351,449.06
合计	198,512,342.29	131,718,864.31	91,091,295.45	59,772,552.62

(1) 产品销售（分产品）

①主营业务收入（分产品）

分类	本期发生额		上期期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钻针	21,595,857.63	13,778,581.01	20,640,574.66	12,990,007.61
槽刀	12,374,004.89	7,143,484.69	9,863,088.59	4,412,297.39
铣刀	109,938,401.04	79,109,204.96	35,189,237.14	25,815,368.92
白柄、马达轴	20,207,973.34	11,992,423.08	19,608,477.22	14,064,018.92
机器模具	185,273.38	91,256.49	280,223.07	139,410.72
其他	101,146.97	118,093.58	-	-
合计	164,402,657.25	112,233,043.81	85,581,600.68	57,421,103.56

②其他业务收入（分产品）

分类	本期发生额		上期期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原材料	17,336,489.59	15,106,136.00	-	-
钨泥废料	10,669,782.01	-	2,007,000.00	-
其他	6,103,413.44	4,379,684.50	3,502,694.77	2,351,449.06
合计	34,109,685.04	19,485,820.50	5,509,694.77	2,351,449.06

(2) 公司前 5 名客户营业收入情况

单位名称	营业收入金额	占营业收入的比例（%）
健鼎（无锡）电子有限公司	16,282,683.16	8.20
厦门金鹭特种合金有限公司	11,164,130.76	5.62
益阳市百茂新材料有限公司	9,615,057.89	4.84
胜宏科技（惠州）股份有限公司	6,592,735.91	3.32
宏华胜精密电子（烟台）有限公司	5,589,910.40	2.82
合计	49,244,518.12	24.81

30、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	77,456.49	91,774.76
资源税	19,913.40	17,032.14

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	139,444.35	105,793.80
土地使用税	613,435.78	613,435.68
车船使用税	2,409.46	720.00
教育费附加	134,007.55	127,718.56
地方教育费附加	89,338.39	85,145.73
城市维护建设税	223,345.98	212,864.30
合计	1,299,351.40	1,254,484.97

31、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,239,978.74	1,012,957.86
办公费	83,914.58	6,224.65
差旅费	1,008,582.10	792,090.76
业务招待费	1,324,655.80	943,106.50
交通费	2,843,170.55	1,597,880.16
租赁费	165,487.71	34,069.14
业务宣传费	354,164.38	171,719.02
仓储、报关、代理费	159,139.49	73,079.83
其他费用	407,039.18	70,738.14
合计	9,586,132.53	4,701,866.06

32、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	2,959,230.85	1,498,472.75
残保金	19,606.05	-
员工福利费	397,357.87	384,751.55
办公费	559,411.81	345,743.90
交通运输费	35,688.79	230,197.90
邮电通讯费	21,579.66	6,765.28
水电费	235,862.80	207,412.96
国内差旅费	97,900.70	179,186.03
业务招待费	722,980.86	21,541.01
修理费	318,391.09	898,635.41
咨询费	1,091,407.57	1,098,325.22
折旧费及其他费用摊销	433,846.76	324,112.15
其他	471,300.67	958,323.09
合计	7,364,565.48	6,153,467.25

33、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费用	2,275,641.34	1,120,276.41
人工费用	6,482,087.02	2,540,530.95
折旧费用	1,071,035.93	89,186.13
水电费	376,992.39	251,076.21
保险费	184,498.70	204,214.16
其他费用	268,886.12	520,846.52
合计	10,659,141.50	4,726,130.38

34、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	10,535,711.28	5,180,761.73
汇兑损益	-75,833.15	9,886.89
金融业务手续费	73,655.18	506,621.68
现金折扣	269,794.96	33,803.79
利息收入	16,782.02	280,532.42
合计	10,786,546.25	5,450,541.67

35、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	2,965.90	5,165.07
与资产相关的政府补助转入	451,984.21	-
合计	454,950.11	5,165.07

36、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	2,232,254.25	-
其他应收款坏账损失	-67,706.68	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合同资产减值损失	-	--
合 计	2,164,547.57	-

37、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-	785,112.64
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-
持有待售资产减值损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合计	-	785,112.64

38、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	142,750.22	-	142,750.22
其中：固定资产	142,750.22	-	142,750.22
无形资产	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	5,939,985.49	2,901,071.05	5,939,985.49
其他	270,908.59	71,193.22	270,908.59
合计	6,353,644.30	2,972,264.27	6,353,644.30

39、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-
无形资产	-	-	-

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	93,600.00	527,600.00	93,600.00
税收滞纳金	69,368.33	9,261.32	69,368.33
其他	31,104.46	1,439.62	31,104.46
合计	194,072.79	538,300.94	194,072.79

40、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,878,046.11	1,774,848.96
递延所得税费用	-427,638.45	53,397.66
合计	6,450,407.66	1,828,246.62

41、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	16,782.02	280,532.42
政府补助	14,527,685.49	2,901,071.05
其他	7,008,197.23	9,457,187.62
合计	21,552,664.74	12,638,791.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用、销售费用付现支出	9,894,404.3	10,855,333.31
财务费用付现支出	326,679.2	506,393.28
其他	4,818,278.8	1,365,643.38
合计	15,039,362.2	12,727,369.97

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	12,562,523.79	15,137,044.24
合计	12,562,523.79	15,137,044.24

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租入资产租赁费管理费、咨询费	-	268,097.49
资金往来	38,215,957.78	-
合计	38,215,957.78	268,097.49

42、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	25,097,307.21	8,858,021.64
加：资产减值准备	-	785,112.64
信用减值损失	2,164,547.57	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,934,322.61	6,268,493.53
无形资产摊销	238,059.62	230,243.08
长期待摊费用摊销	-228,830.02	672,544.77
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）	-142,750.22	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	10,476,499.09	5,180,761.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-427,638.44	53,397.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	1,323,411.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-40,906,992.39	-7,562,459.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,904,052.99	-56,503,107.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	66,122,872.38	42,228,706.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	47,423,344.42	1,535,126.33
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：	-	-
现金的年末余额	481,519.29	1,915,799.99
减：现金的年初余额	1,915,799.99	7,155,287.29

补充资料	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,434,280.70	-5,239,487.30

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
其中：厦门鸿鹭联创工具有限公司	5,300,000.00
取得子公司支付的现金净额	5,300,000.00

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	481,519.29	1,915,799.99
其中：库存现金	47,835.79	11,898.00
可随时用于支付的银行存款	433,683.50	1,903,901.99
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	481,519.29	1,915,799.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

43、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	21,194,603.53	银行承兑汇票保证金
固定资产	36,574,186.33	短期贷款
无形资产	8,893,818.83	短期贷款
合计	66,662,608.69	-

44、 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
收到延津县财政局 2019 年省先进制造业发展专项资金	4,140,000.00	营业外收入	4,140,000.00
收延津县财政局 2019 年重大科技创新专项经费	600,000.00	营业外收入	600,000.00
收延津县财政局 2018 年省级企业研发补助清算资金	124,600.00	营业外收入	124,600.00
收延津县财政局奖励金（省级质量标杆企业）	100,000.00	营业外收入	100,000.00
收到延津县财政局县长质量金	65,000.00	营业外收入	65,000.00
收到延津县财政局 2017 年企业研发（省级）财政补助	60,000.00	营业外收入	60,000.00
收到延津县财政局奖励资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
收到延津县财政局 2017 年企业研发（县级）财政补助	46,600.00	营业外收入	46,600.00
退役士兵扣减增值税优惠政策财税（2019）21 号（张克虎）	9,000.00	营业外收入	9,000.00
收到财政局奖励,2018 年度新乡市专利奖励资金 900 元，专利资助资金 2500 元	3,400.00	营业外收入	3,400.00
收延津县产业集聚区工会联合会党建活动补助经费	2,500.00	营业外收入	2,500.00
收到 2019 年稳岗补贴	11,200.00	营业外收入	11,200.00
收到扶贫奖励资金	42,424.78	营业外收入	42,424.78
收到财政局奖励资金	618,000.00	营业外收入	618,000.00
收到财政局奖励款	4,000.00	营业外收入	4,000.00
收到财政局补贴款（实习学生补贴）	24,000.00	营业外收入	24,000.00
设备补助	8,587,700.00	递延收益	-
招工招才奖励收入	4,000.00	营业外收入	4,000.00
社保补贴收入	35,260.71	营业外收入	35,260.71
合计	14,527,685.49	—	5,939,985.49

(2) 政府补助退回情况

无

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
联创(新乡)精密电子科技有限公司	河南省新乡市	延津县工商	线路板（电路板）、线路板插件，机电，	100.00	-	货币资金

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
	纺织工业园纬四路 13 号	行政管理局	塑胶产品及模具马达轴、轴类相关产品			
厦门鸿鹭联创工具有限公司	厦门火炬高新区(翔安)产业区同龙二路 942 号 502	厦门市市场监督管理局	其他金属工具、切削工具、电子元件、电子工业专用设备及金属加工机械制造	100.00	-	货币资金

（2）重要的非全资子公司的主要财务信息

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，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。

2、市场风险

（1）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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至期初余额，公司主要借款为短期借款，利率大多与银行同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为产品销售款，其他应收款主要为往来款及备用金。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括债务人的财务状况、外部信用评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等。公司通过对已有客户信用评级的年度重新评定以及应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

十、 公允价值的披露

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

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（%）
深圳九日旭投资管理有限公司	深圳市前海深港合作区	投资管理；股权投资	3,000.00 万元人民币	62.21	62.21

注：本公司的最终控制方是深圳九日旭投资管理有限公司。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司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	其他关联方与本公司关系
深圳九日旭投资管理有限公司	控股股东
河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
增城市新塘镇杉叶超市	实际控制人徐梅花控制的公司
徐梅花	实际控制人、董事长、总经理
张喆	实际控制人、董事
张有高	董事
王白羽	董事
汪文方	董事、副总经理、自然人股东
沙铁根	董事会秘书、自然人股东
齐国友	监事会主席、自然人股东
申长云	职工代表监事
杨亚军	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王宗磊	副总经理
徐强	实际控制人徐梅花的哥哥、自然人股东
徐帅	实际控制人徐梅花的弟弟、自然人股东
徐旺	实际控制人徐梅花的哥哥
赵爱民	徐梅花哥哥的配偶
王炜琴	财务总监
陈世玲	张有高的配偶
张威	张有高的女儿

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

② 本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

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
徐梅花、张喆、张有高、联创（新乡）精密电子科技有限公司、厦门鸿鹭联创工具有限公司	2,990,000.00	2019/05/22	2020/05/20	否
徐梅花、张喆、张有高、联创（新乡）精密电子科技有限公司、厦门鸿鹭联创工具有限公司	5,010,000.00	2019/05/22	2020/05/20	否
张有高、徐梅花、张喆	2,000,000.00	2019/09/17	2020/09/17	否
徐梅花	10,000,000.00	2015/12/10	2018/12/10	是
张喆		2016/12/13	2019/12/13	是
徐梅花	4,000,000.00	2015/12/10	2018/12/10	是
张喆		2016/12/13	2019/12/13	是
徐梅花、张喆、张有高、联创（新乡）精密电子科技有限公司、厦门鸿鹭联创工具有限公司、深圳九日旭投资管理有限公司（注1）	5,000,000.00	2019/03/26	2020/03/26	否
徐旺、徐强	4,900,000.00	2019/11/21	2020/11/21	否

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
深圳九日旭投资管理有限公司	40,000,000.00	2018/11/09	2021/11/08	否
广州市海硅电子科技有限公司、徐强、徐帅、张有高、沙铁根、齐国友、何再坤	40,000,000.00	2018/08/15	2021/08/14	否

注 1：本公司取得兴业银行股份有限公司新乡分行 5,000,000.00 元保证、质押借款，该笔借款以郑州中小企业担保有限公司、张喆、徐梅花为担保人；郑州中小企业担保有限公司为本公司非关联方，由联创（新乡）精密电子科技有限公司、厦门鸿鹭联创工具有限公司、张喆、徐梅花、张有高、深圳九日旭投资管理有限公司股权出质为其提供反担保。

（6） 关联方资金拆借

关联方	期初金额	拆出金额	拆入金额	期末余额
赵爱民	8,192.67	180,619.97	172,427.30	-
张喆	-	1,475,290.39	1,557,011.64	81,721.25
增城市新塘镇杉叶超市	-	2,256,877.00	2,636,247.00	379,370.00
徐梅花	55,678.65	8,634,034.42	10,494,223.03	1,915,867.26
张有高	-	992,487.41	1,102,062.12	109,574.71
张威	-	10,360.24	10,360.24	-
陈世玲	20,000.00	1,161,249.84	1,243,236.06	101,986.22
徐强	-	462,239.93	538,284.65	76,044.72
合计	83,871.32	15,173,159.20	17,753,852.04	2,664,564.16

（7） 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

无

（2） 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：	-	-
赵爱民	-	8,192.67
张喆	81,721.25	-
增城市新塘镇杉叶超市	379,370.00	-
徐梅花	1,915,867.26	55,678.65
张有高	109,574.71	-
陈世玲	101,986.22	20,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
徐强	76,044.72	-
合计	2,664,564.16	83,871.32

7、关联方承诺

无

十二、 股份支付

无

十三、 承诺及或有事项

无

十四、 资产负债表日后事项

无

十五、 其他重要事项

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	40,761,607.24
1 至 2 年	2,278,695.76
2 至 3 年	1,721,155.39
3 至 4 年	1,541,764.15
4 至 5 年	1,835,152.84
5 年以上	272,010.20
小计	48,410,385.58
减：坏账准备	2,936,913.62
合计	45,473,471.96

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	-	-	-	-	-
债务人部分丧失清偿能力的应收账款	-	-	-	-	-

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
已开始相关诉讼程序的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：按合并范围内关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按合并范围内非关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	48,410,385.58	100.00	2,936,913.62	6.07	45,473,471.96
合计	48,410,385.58	100.00	2,936,913.62	6.07	45,473,471.96

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	-	-	-	-	-
债务人部分丧失清偿能力的应收账款	-	-	-	-	-
已开始相关诉讼程序的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：按合并范围内关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按合并范围内非关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	41,828,834.68	100.00	1,827,073.26	4.37	40,001,761.42
合计	41,828,834.68	100.00	1,827,073.26	4.37	40,001,761.42

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按合并范围内非关联方特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,761,607.24	815,232.14	2.00
1 至 2 年	2,278,695.76	113,934.79	5.00
2 至 3 年	1,721,155.39	172,115.54	10.00
3 至 4 年	1,541,764.15	462,529.25	30.00
4 至 5 年	1,835,152.84	1,101,091.70	60.00
5 年以上	272,010.20	272,010.20	100.00
合计	48,410,385.58	2,936,913.62	-

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,827,073.26	1,223,748.27	113,907.91	-	-	2,936,913.62
合计	1,827,073.26	1,223,748.27	113,907.91	-	-	2,936,913.62

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,604,351.58 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 26.04%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 252,087.03 元。

单位名称	款项性质	年末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
宏华胜精密电子(烟台)有限公司	货款	3,034,863.21	1 年以内	6.27	60,697.26
定颖电子(昆山)有限公司	货款	2,893,602.10	1 年以内	5.98	57,872.04
广合科技(广州)有限公司	货款	2,778,667.90	1 年以内	5.74	55,573.36
定颖电子(黄石)有限公司	货款	2,109,084.09	1 年以内	4.36	42,181.68
健鼎(无锡)电子有限公司	货款	1,788,134.28	1 年以内	3.69	35,762.69
合计	-	12,604,351.58	-	26.04	252,087.03

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,336,904.16	1,838,948.55
合计	2,336,904.16	1,838,948.55

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,107,388.56
1 至 2 年	1,168,224.60
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	189,000.00
5 年以上	-
小计	2,464,613.16
减：坏账准备	127,709.00
合计	2,336,904.16

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	77,177.81	-	-	77,177.81
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	62,710.98	-	-	62,710.98
本年转回	12,179.79	-	-	12,179.79
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	127,709.00	-	-	127,709.00

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	77,177.81	62,710.98	12,179.79	-	-	127,709.00
合计	77,177.81	62,710.98	12,179.79	-	-	127,709.00

④本年实际核销的其他应收款情况

无

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,125,000.00	1-2 年内	45.65	-
郑州中小企业担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	20.29	-
贾孟良	借款	160,000.00	1 年以内	6.49	3,200.00
东莞市长安海威模具金 钢材五金配件经营部	其他	126,000.00	4-5 年内	5.11	75,600.00
席金刚	备用金	73,827.70	1 年以内	3.00	1,476.55
合计	-	1,984,827.70	-	80.53	80,276.55

⑥涉及政府补助的应收款项

无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、子公司	-	-	-	-	-	-
联创（新乡）精密电子 科技有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-
厦门鸿鹭联创工具 有限公司	94,700,000.00	5,300,000.00	-	-	-	-
合计	114,700,000.00	5,300,000.00	-	-	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司	-	-	-	-	-
联创（新乡）精密电子 科技有限公司	-	-	-	20,000,000.00	-
厦门鸿鹭联创工具 有限公司	-	-	-	100,000,000.00	-
合计	-	-	-	120,000,000.00	-

4、收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,057,499.53	50,905,948.58	65,722,202.46	44,498,519.64
其他业务	8,909,698.29	4,361,263.87	5,913,322.78	2,762,877.58
合计	83,967,197.82	55,267,212.45	71,635,525.24	47,261,397.22

(1) 产品销售（分产品）

分类	本期发生额		上期期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钻针	21,595,857.63	13,778,581.01	20,640,574.66	12,990,007.61
槽刀	12,374,004.89	7,143,484.69	9,863,088.59	5,666,647.39
铣刀	41,087,637.01	29,983,882.88	35,189,237.14	25,815,368.92
机器模具	-	-	28,440.00	26,495.72
钨泥废料	2,878,069.11	-	2,007,000.00	-
其他	6,031,629.18	4,361,263.87	3,907,184.85	2,762,877.58
合计	83,967,197.82	55,267,212.45	71,635,525.24	47,261,397.22

(2) 公司前 5 名客户营业收入情况

单位名称	营业收入金额	占营业收入的比例（%）
健鼎（无锡）电子有限公司	5,952,278.80	7.09
宏华胜精密电子（烟台）有限公司	5,589,910.40	6.66
定颖电子（昆山）有限公司	5,145,457.08	6.13
健鼎(湖北)电子有限公司	3,620,086.40	4.31
宏恒胜电子科技（淮安）有限公司	3,506,234.00	4.18
合计	23,813,966.68	28.36

十七、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,939,985.49	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
本公司取得子公司、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	-	-

项目	金额	说明
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年初至合并日的当期净损益	-	-
与本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	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
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	219,586.02	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	6,159,571.51	-
所得税影响额	-923,935.73	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	5,235,635.78	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	19.12	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.14	0.28	0.28

十八、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

新乡市慧联电子科技股份有限公司

2020 年 4 月 24 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。