

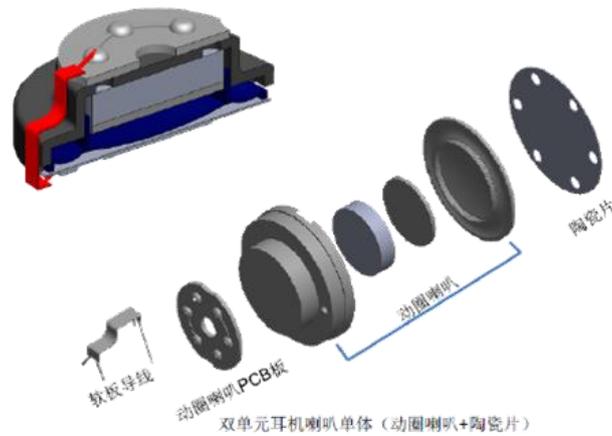
PANT

攀特电陶

NEEQ : 831622

苏州攀特电陶科技股份有限公司

SuZhou Pant Piezoelectric Tech Co.,Ltd.



年度报告

2019

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	22
第六节	股本变动及股东情况	25
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	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份有限公司、攀特电陶	指	苏州攀特电陶科技股份有限公司
攀特有限、有限公司	指	昆山攀特电陶科技有限公司(股份有限公司股改前名称)
常州晶丰、晶丰电子	指	常州市武进晶丰电子有限公司, 公司全资子公司
股东大会	指	苏州攀特电陶科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州攀特电陶科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州攀特电陶科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	苏州攀特电陶科技股份有限公司总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	苏州攀特电陶科技股份有限公司章程
主办券商	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	江苏致同会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
驱动片、压电陶瓷驱动片	指	压电弯曲型致动片
高远创投	指	苏州高远创业投资有限公司
新同鑫	指	昆山新同鑫投资有限公司
道基晨富	指	上海道基晨富投资合伙企业(有限合伙)
攀特投资	指	昆山攀特投资管理合伙企业(有限合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人潘铁政、主管会计工作负责人徐梅华及会计机构负责人（会计主管人员）邹井红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收款项风险	截止 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面金额为 3,808,038.44 元，占期末资产总额的比例为 4.48%，应收款项金额较大。虽然公司仅对老客户或规模较大的稳定客户提供信用期，并且公司已遵循谨慎性原则充分计提应收账款坏账准备，未来仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生的坏账风险。
核心技术人员流失和技术泄密风险	公司的核心竞争力是拥有一批具有专业技术、勇于开拓创新的技术人才，以及公司通过长年开发创新形成的一系列自主知识产权、材料配方、生产工艺等核心技术。公司虽然采取相关措施，但并不能完全保证公司的核心技术人员不外流或核心技术不外泄，如果出现这些情况，将对公司的持续创新能力产生一定的负面影响。
客户和下游行业集中度较高风险	报告期内，公司前五大客户的销售额占主营业务收入总额的比例为 53.27%，相比于 2018 年度的 43.30%，呈上升趋势。同时，公司前五大客户中压电陶瓷蜂鸣片客户居多，行业集中度依然偏高。如果目前主要客户因其它原因终止与公司合作，同时公司又无法及时开发新的客户，短期内将会影响公司经营业绩。
新产品拓展及技术创新风险	近年来公司在新型压电陶瓷电声器件、叠层型致动器等

	<p>产品上投入了较大的资源、形成了相关的自主知识产权，但是移动通讯、智能制造及汽车电子技术的发展日新月异，如果公司的不能及时适应变化、满足客户的需求，将无法及时进入规模化生产阶段，造成客户流失，这将对公司的预期收益产生不利影响。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>潘铁政、潘铁清、潘铁进持有攀特电陶 66.5%的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效。但如果制度不能得到严格执行，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。随着公司逐步转型面向更为高端的移动通讯、智能制造等市场，公司管理层面临更高的要求和挑战，公司的组织机构、管理模式和人才队伍建设若不能适应公司内外部环境的变化，将给公司未来的经营和发展带来不确定的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

报告期内，公司发生重大变化的重大风险是新增新产品拓展及技术创新风险，公司将适时调整策略以减少新产品市场开拓风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州攀特电陶科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Pant Piezoelectric Tech Co., Ltd.
证券简称	攀特电陶
证券代码	831622
法定代表人	潘铁政
办公地址	江苏省苏州市昆山市开发区昆嘉路 385 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	宗伟华
职务	董事会秘书及常务副总经理
电话	0512-57360048
传真	0512-57360058
电子邮箱	zongwh@pantpiezo.com
公司网址	www.pantpiezo.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市昆山市开发区昆嘉路 385 号, 215300
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 6 月 5 日
挂牌时间	2015 年 1 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业-电子元件制造-电子元件及组件制造（《全国中小企业股份转让系统挂牌公司管理型行业分类》C39 制造业）
主要产品与服务项目	电子功能陶瓷材料及电声器件的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	71,280,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘铁政
实际控制人及其一致行动人	潘铁政、潘铁进、潘铁清

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	9132050073825199XA	否
注册地址	昆山开发区昆嘉路 385 号	否
注册资本	71,280,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李士龙、于旭进
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 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	24,503,392.60	22,325,498.12	9.76%
毛利率%	23.17%	9.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,605,074.18	-12,043,549.84	36.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,953,254.43	-12,812,924.51	37.93%
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）	-11.72%	-16.16%	-
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）	-12.26%	-17.19%	-
基本每股收益	-0.11	-0.17	37.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,048,072.68	90,360,572.26	-5.88%
负债总计	23,818,588.80	21,841,320.58	9.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,229,483.88	68,519,251.68	-10.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.96	-10.52%
资产负债率%（母公司）	19.77%	15.79%	-
资产负债率%（合并）	28.01%	24.17%	-
流动比率	1.22	1.35	-
利息保障倍数	-7.32	-18.78	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,477,824.37	-6,449,695.37	77.09%
应收账款周转率	2.53	3.64	-
存货周转率	0.88	1.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.88%	-2.32%	-
营业收入增长率%	9.76%	2.34%	-
净利润增长率%	36.85%	-12.60%	-

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	71,280,000	71,280,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，	-11.07
计入当期损益的政府补助，	412,354.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,720.00
非经常性损益合计	409,623.82
所得税影响数	61,443.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	348,180.25

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	5,823,116.75		-	
应收账款		5,823,116.75		-
应付票据及应付账款	3,520,426.13		-	
应付账款		3,520,426.13		-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、主要业务情况

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，是集研发、生产及销售为一体、专业致力于电子功能陶瓷材料及电声器件的制造商。公司的主营产品为各类压电陶瓷产品，包括叠层型致动器、雾化换能片、弯曲型致动片、液位传感器、骨传导片、蜂鸣片等，产品可广泛应用于移动通讯终端及可穿戴装备、高端汽车电子、纺织机械、家电及航天、卫星、国防科技等领域。

2、公司的经营模式

公司在采购控制、选择供应商方面，对合格供方评审过程严格把关，从材料性能验证、体系审核、现场稽核等环节入手全面考核，以伙伴关系与供应商展开长期稳定的业务合作。定期与主要原辅材料的供应商就需求计划、采购成本、性能改善等事项进行沟通。

公司以提升客户满意度为中心，结合公司的战略规划、市场预测和客户需求，及时根据外部环境的变化，采取“以销定产”与“安全库存”相结合的生产方式，生产部门按照营销部收到的客户订单或年度订货计划安排生产计划，部分常规产品则保持合理的库存。对于处于开发阶段的重要客户的小批量订单，公司专门建立了“中试生产线”以保障交付能力。

目前，公司主要通过电子商务平台直销开拓业务、销售自主品牌的产品，营销人员按照客户所在区域或产品分类进行业务分工、负责跟单及售后服务。在国内设有深圳办事处，境外有英国代理商，以协助公司总部的国内外营销业务、为客户提供更为直接的专业产品服务和专业技术支持服务。主要客户为国内针织机械、小型家用电器、汽车电子配件、移动通讯装备制造和科研院所等，国外客户为智能办公装备制造。

公司主要收入来源是产品销售和技术服务，报告期内，公司主营业务、产品（服务）、客户类型、关键资源、销售渠道及收入来源未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、本年度计划营业收入 3000 万元、净利润 100 万元。报告期内，公司实现营业收入 24,503,392.60 元，净利润-7,605,074.18 元，同比分别增加 9.76%、36.85%，业绩呈现好转趋势，但未能达成年度计划目标。主要原因是为手机用耳机配套的叠层型电声换能片，因客户暂停项目实施，影响销售收入约 400 万元，致动器销售收入较计划减少约 200 万元。公司借款和财务成本增加、人力资源成本和研发费用压缩没有实现预期目标，虽然同比大幅度减亏，但是没有实现盈利。

2、重点新产品计划

计划因市场环境发生变化而变动较大，新调整增加的项目-压电陶瓷屏幕发声激励器，与客户合作取得突破性进展，进入合格供应商名录。

3、重点技术改造工艺攻关计划

微孔雾化片生产工艺优化，月产能达 50 万片；微位移致动器质量水平提升，产品寿命突破 10 亿周期。

4、管理目标

通过调整细化与制造、工程技术、质量等部门的职能职责，资源利用率与生产效率得到一定程度的提升。对工作能力强、富有责任心的技术人员、生产骨干的薪资待遇积极适时调整，激发了员工的主动性。鼓励全员参与质量管理并围绕产品质量合格率制定合理有效的考核制度，全年客诉数量同比降低 28%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,423,232.14	1.67%	1,645,678.80	1.82%	-13.52%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,808,038.44	4.48%	5,823,116.75	6.44%	-34.60%
存货	22,470,265.19	26.42%	20,517,379.93	22.70%	9.52%
投资性房地产	760,627.62	0.89%	-	-	-
长期股权投资	--	-	-	-	-
固定资产	35,588,329.39	41.84%	39,410,667.14	43.60%	-9.70%
在建工程	717,018.12	0.84%	2,056,978.49	2.28%	-65.14%
短期借款	16,528,072.92	19.43%	10,000,000.00	11.06%	65.28%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	85,048,072.68		90,360,572.26		-5.91%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金余额 1,423,232.14 元，同比减少 13.52%，主要是因为企业持续亏损导致留存货币资金持续减少。

2、报告期内，应收账款余额 3,808,038.44 元，同比减少 34.60%，主要是因为出口订单回款及时、公司与客户协商缩短了应收账款账期。

3、报告期内，在建工程 717,018.12 元，同比下降 65.14%，主要是因为公司前期定制的专用设备已验收投入使用转入固定资产。

4、报告期内，短期借款余额 16,528,072.92 元，同比增加 65.28%，主要是公司为补充流动资金，新增银行贷款。

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	24,503,392.60	-	22,325,498.12	-	9.76%
营业成本	18,826,208.44	76.83%	20,288,605.88	90.88%	-7.21%
毛利率	23.17%	-	9.12%	-	-
销售费用	1,272,856.35	5.19%	1,155,595.10	5.18%	10.15%
管理费用	7,150,463.45	29.18%	8,238,705.28	36.90%	-13.21%
研发费用	5,329,576.63	21.75%	6,572,131.78	29.44%	-18.91%
财务费用	941,566.69	3.84%	722,431.23	3.24%	30.33%
信用减值损失	322,536.53	1.32%	-	-	-
资产减值损失	1,015,927.50	4.15%	-1,279,781.43	5.73%	-20.62%
其他收益	202,354.89	0.83%	893,377.36	4.40%	-77.35%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	5,970.09	0.09%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-8,082,378.15	-32.98%	-15,513,386.46	-69.49%	47.80%
营业外收入	210,280.00	0.86%	28,235.38	0.13%	644.74%
营业外支出	3,011.07	0.01%	4,985.82	0.02%	-39.61%
净利润	-7,605,074.18	-31.04%	-12,043,549.84	-53.95%	36.85%

项目重大变动原因

1、报告期内，研发费用金额 5,329,576.63 元，同比下降 18.91%，主要是因为新产品研发项目数量调整。

2、报告期内，财务费用金额 941,566.69 元，同比增加 30.33%，主要是因为银行贷款利息支出增加。

3、报告期内，其他收益金额 202,354.89 元，同比下降 77.35%，主要是因为与收益相关的政府补助减少。

4、报告期内，资产处置收益为 0，同比下降 100%，主要是因为本期未处置资产。

5、报告期内，营业利润金额 -8,016,728.63 元，同比增加 47.80%，主要是因为营业收入增加、毛利率增长、营业成本等下降。

5 报告期内，营业外收入金额 210,280.00 元，同比增加 644.74%，主要是因为与企业日常活动无关的补助增加。

6、报告期内，营业外支出金额 3,011.07 元，同比下降 39.61%，主要是因为固定资产报废损失的减少。

7、报告期内，净利润 -7,605,074.18 元，同比增加 36.85%，主要是因为营业收入增加、毛利率增长、营业成本等下降。

8、报告期内，营业收入 24,503,392.60 元，同比增加 9.76%，营业成本 18,826,208.44 元，同比下降 7.21%，毛利率大幅增加，主要是因为产品合格率提升。

(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	23,953,376.94	21,386,904.03	12.00%
其他业务收入	550,015.66	938,594.09	-41.40%
主营业务成本	18,413,772.95	17,507,070.46	5.18%
其他业务成本	412,435.49	2,781,535.42	-85.17%

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%	
压电陶瓷弯曲型致动片（经编机用）	227,525.94	0.93%	706,133.84	3.16%	-67.78%
压电陶瓷弯曲型致动片（纬编机用）	4,048,469.77	16.52%	2,676,769.33	11.99%	51.24%
压电陶瓷雾化片	302,352.03	1.23%	542,729.18	2.43%	-44.29%

压电陶瓷执行器	1,823,723.15	7.44%	1,019,555.88	4.57%	78.87%
压电陶瓷蜂鸣片	12,665,681.57	51.69%	9,410,729.98	42.15%	34.59%
压电陶瓷其他系列产品	3,469,522.74	14.16%	3,880,948.88	17.38%	-10.6%
叠层型电声片	1,416,101.74	5.78%	3,150,036.94	14.11%	-55.04%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，压电陶瓷弯曲型致动片(经编机用)营业收入 227,525.94 元，同比下降 67.78%，主要原因是国内经编机的产能过剩，订单急剧减少。
- 2、报告期内，压电陶瓷弯曲型致动片（纬编机用）营业收入 4,048,469.77 元，同比增加 51.24%，主要原因是纬编机替代经编机需求增加。
- 3、报告期内，压电陶瓷雾化片营业收入 302,352.03 元，同比下降 44.29%，主要原因是客户取消订单。
- 4、报告期内，压电陶瓷执行器营业收入 1,823,723.15 元，同比增加 78.87%，主要原因是产品质量改善，性价比提升。
- 5、报告期内，压电陶瓷蜂鸣片营业收入 12,665,681.57 元，同比增加 34.59%，主要原因是新客户开发成功。
- 6、报告期内，叠层型电声片营业收入 1,416,101.74 元，同比下降 55.04%，主要原因是原客户取消订单。

(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	东阳市玖盛进出口有限公司	6,838,876.94	27.91%	否
2	LINAK A/S	2,563,987.98	10.46%	否
3	宁波东方电子有限公司	1,781,449.04	7.27%	否
4	常州新基达电子科技有限公司	1,068,953.28	4.36%	否
5	绍兴任达网络科技有限公司	802,139.76	3.27%	否
合计		13,055,407.00	53.27%	-

(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	常州贵研科技有限公司	1,507,172.57	10.59%	否
2	国网江苏省电力公司昆山市供电公司开发区	1,294,894.53	9.10%	否
3	无锡市海鹰物资配套有限公司	1,096,117.44	7.70%	否
4	昆山昌晟化工有限公司	848,396.18	5.96%	否
5	郑州华懋电子陶瓷材料有限公司	630,302.11	4.43%	否
合计		5,376,882.83	37.78%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,477,824.37	-6,449,695.37	77.09%
投资活动产生的现金流量净额	-876,288.51	-2,671,001.12	67.19%
筹资活动产生的现金流量净额	2,148,963.87	7,216,793.09	-70.22%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,477,824.37元，同比增加77.09%，主要原因是：销售商品和提供劳务收到的现金增加1,220,350.88元，购买商品和劳务支出减少2,208,395.67元，支付给职工以及为职工支付的现金减少2,140,167.61元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-876,288.51元，同比增加67.19%，主要原因是：购建固定资产和无形资产支付的现金减少1,803,712.42元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额2,148,963.87元，同比减少70.22%，主要原因是：偿还债务支付的现金增加11,000,000元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司常州市武进晶丰电子有限公司，注册资本为800万元，经营范围为电子元件、电子器件、压电陶瓷蜂鸣片、压电陶瓷驱动片制造、加工。

2019年晶丰电子主要财务数据如下：营业收入13,198,998.32元，净利润-932,048.65元。

2007年7月设立常州攀特电陶科技股份有限公司，注册资本为5000万元，至本报告期末本公司尚未实缴出资。

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新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

本公司采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计

量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	5,823,116.75	应收账款	摊余成本	5,884,793.47
			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	821,540.26	其他流动资产	摊余成本	-
			其他应收款	摊余成本	1,130,812.23

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收账款	5,823,116.75		61,676.72	5,884,793.47
其他应收款	821,540.26		309,271.97	1,130,812.23
股东权益：				
未分配利润	-37,789,431.79		315,306.38	-37,474,125.41

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	9,558,183.83	-	-61,676.72	9,496,507.11
其他应收款减值准备	972,119.81	-	-309,271.97	662,847.84

②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《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），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

三、 持续经营评价

公司自成立以来，一贯秉持“以科技为先导、把握未来市场”的经营方针，专注于压电陶瓷功能材料、新型电子陶瓷元器件的开发，所提供的产品与技术服务多为各自行业的 TOP 企业。

报告期内，公司积极迎合市场需求热点、适时调整新产品计划，利用现有的多层压电陶瓷生产线资源，在手机用新型发声器件项目上，密切配合国内重要制造商，完成了签订开发协议、客制功能样品的交付、验证，成功列入合格供应商名录。按照项目进度要求，2020 年中期，产品进入中批量生产阶段。另外，一款车用传感器也开始向某德国公司批量供货，并已获得客户 5 年的意向订单。

报告期内，公司的业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好，经营管理层、核心人员稳定，资产负债合理，未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项。

报告期内，公司的营业收入呈现好转趋势，相较上年增长 9.76%。

公司具有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收款项金额

截止 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面金额为 3,808,038.44 元，应收款项金额较大。虽然公司仅对老客户或规模较大的稳定客户提供信用期，并且公司已遵循谨慎性原则充分计提应收账款坏账准备，未来仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生的坏账风险。

对策：公司对应收账款逾期超过一个月的客户，加大账款催收力度；根据客户的评分等级结果，对信用差的客户暂停发货或在客户提供第三方担保文件后发货；对新客户的大订单采取收取预付账款的方式，以应对应收款项金额较大而可能产生的风险。

2、核心技术人员流失和技术泄密风险

公司的核心竞争力是拥有一批具有专业技术背景和实践经验丰富的技术人才队伍，以及公司通过长年开发创新形成的一系列自主知识产权、材料配方、生产工艺等核心技术。公司虽然已制定了完善的规章制度和保护措施，但并不能完全保证公司的核心技术人员不外流或核心技术不外泄，如果出现这些情况，将对公司的持续创新能力产生一定的负面影响。

对策：为了防止核心技术人员流失，公司加强了企业文化建设，提高员工的认同感；适时改善研发、工程技术人员的薪资福利待遇，提供免息购房援助、完善项目负责人产品毛利提成奖励等制度，关注并提升核心员工的成就感，达到核心团队稳定之目的。为了降低技术泄密的风险，公司根据评估结果及国家相关法律规定，进一步优化保密制度，以实现对于在职、离职的技术人员的泄密预防。

3、客户及下游行业集中度高风险

报告期内，公司前五大客户的销售额占主营业务收入总额的比例为 53.27%，相比于

2018 年度的 43.30%，呈上升趋势。同时，公司前五大客户中压电陶瓷蜂鸣片客户居多，行业集中度依然偏高。如果目前主要客户因其它原因终止与公司合作，同时公司又无法及时开发新的客户，短期内将会影响公司经营业绩。

对策：公司将继续与传统客户保持着良好的合作关系，提高产品性价比、市场竞争力，同时开发产品新的应用领域，加快新产品配套移动通讯终端市场的认定、批量供货的进度。

4、实际控制人不当控制的风险

潘铁政、潘铁清、潘铁进持有攀特电陶 66.5%的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效。但如果制度不能得到严格执行，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。

对策：规范内部控制制度，严格执行相关法律、法规、公司制度，并按规定做好信息披露工作；定期安排对公司控股股东、实际控制人进行法律、法规相关知识的培训教育，增强公司控股股东、实际控制人的遵纪守法的意识。

(二) 报告期内新增的风险因素

新产品市场开拓及技术风险

近年来公司在新型压电陶瓷电声器件、叠层型致动器等产品上投入了较大的资源、形成了相关的自主知识产权，但是移动通讯、智能制造及汽车电子技术的发展日新月异，如果公司的不能及时适应变化、满足客户的需求，可能无法及时进入规模化生产阶段，造成客户流失，这将对公司的预期收益产生不利影响。

对策：补充具有相关从业经历的产品研发人员，全方位配合客户要求，形成快速响应能力；优化市场营销团队，提升产品售前、售中和售后服务意识；增加先进的生产装备、测试仪器，提高产品设计和制造水平。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
常州市金汇鞋业有限公司	借款	4,500,000.00	4,500,000.00	已事后补充履行	2020年4月27日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年11月22日向公司股东金永峰控制的常州市金汇鞋业有限公司暂借周转资金450万元，并于2019年11月29日偿还，期间共计产生利息4841元。此交易为关联方为公司全资子公司因资金周转需要而提供的借款，有利于公司的发展，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，符合公司及全体股东的利益，不会对公司的生产经营造成重大影响。该事项已经公司拟公司第二届董事会第八次会议审议《关于追认偶发性关联交易的议案》，尚需提交至2019年年度股东大会会议审议。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

2014年12月26日，在股转公司网站公告的《公开转让说明书》第三章 公司治理 之五、同业竞争情况之条款中载明“为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人已出具书面承诺不从事与公司构成同业竞争的生产经营活动”。其中，控股股东、实际控制人签署的《避免同业竞争承诺函》内容为：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”
 控股股东、实际控制人一直遵守上述承诺，未发生同业竞争的行为。

(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
昆山市开发区昆嘉路385号1、2、3号厂房	固定资产	抵押	35,588,329.39	41.85%	银行贷款
昆山开发区昆嘉路南侧、夏驾河东侧的国有土地使用权	无形资产	抵押	6,542,657.43	7.69%	银行贷款
常州市武进经济技术开发区龙轩路30号厂房)及附着土地	投资性房地产	抵押	760,627.62	0.89%	银行贷款

总计	-	-	42,891,614.44	50.43%	-
----	---	---	---------------	--------	---

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	41,547,575	58.29%	-6,555,000	34,992,575	49.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,666,790	13.56%	2,185,000	11,851,790	16.62%	
	董事、监事、高管	9,910,804	13.90%	2,185,000	12,095,804	16.97%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,732,425	41.71%	6,555,000	36,287,425	50.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,000,372	40.69%	6,555,000	35,555,372	49.88%	
	董事、监事、高管	29,732,425	41.71%	6,555,000	36,287,425	50.91%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		71,280,000	-	0	71,280,000	-	
普通股股东人数							19

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本次股本结构变动系公司实际控制人潘铁政、潘铁进、潘铁清与股东苏州高远创业投资有限公司签署的《关于苏州攀特电陶科技股份有限公司之股份转让协议》而导致。

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘铁政	24,294,024	4,370,000	28,664,024	40.21%	21,498,018	7,166,006
2	苏州高远创业投资有限公司	14,566,658	-8,740,000	5,826,658	8.17%	0	5,826,658
3	潘铁进	8,843,733	4,370,000	13,213,733	18.54%	9,910,300	3,303,433
4	潘铁清	5,529,405	0	5,529,405	7.76%	4,147,054	1,382,351
5	昆山新同鑫投资有限公司	4,741,798	0	4,741,798	6.65%	0	4,741,798

6	西南证券股份有限公司	3,041,200	0	3,041,200	4.26%	0	3,041,200
7	金永峰	2,190,882	0	2,190,882	3.07%	0	2,190,882
8	昆山攀特投资管理合伙企业（有限合伙）	1,770,390	0	1,770,390	2.48%	0	1,770,390
9	太平洋证券股份有限公司	1,361,600	0	1,361,600	1.91%	0	1,361,600
10	上海道基晨富投资合伙企业（有限合伙）	1,079,415	0	1,079,415	1.51%	0	1,079,415
合计		67,419,105	0	67,419,105	94.56%	35,555,372	31,863,733

普通股前十名股东间相互关系说明：

潘铁政为公司控股股东，潘铁政、潘铁进、潘铁清为同胞兄弟，三人为实际控制人，报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

截止报告期末，潘铁政持有公司股份 28,664,024 股，占公司总股本的 40.2133%，仍为公司控股股东。

控股股东基本情况如下：

潘铁政：1958 年出生，性别男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982 年至 2000 年就职于国营第 999 厂。2001 年至 2011 年任昆山晶丰电子有限公司董事长、总经理，2002 年至 2007 年任昆山攀特电陶研发中心有限公司董事长、总经理，2007 年至 2014 年任攀特有限董事长、总经理。2014 年 8 月至今任攀特电陶董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

潘铁政、潘铁进、潘铁清，于 2014 年 9 月 9 日经协商一致签署了《一致行动协议》，明确了各方在做出重大事项决策时，相互协商并保持一致意见。截止报告期末，潘铁政、潘铁

清、潘铁进分别持有攀特电陶的股份 28,664,024 股、13,213,733 股、5,529,405 股,合计持有公司股份 47,407,162 股,占公司总股本的 66.50%,仍为公司实际控制人。

实际控制人基本情况如下:

潘铁政: 同上。

潘铁进: 1966 年出生, 性别男, 中国国籍, 无境外永久居留权, 高中学历。1991 年至 1995 年就职于常州远宇电子有限公司任车间主任; 1996 年至 2007 年任常州市武进晶丰电子有限公司执行董事, 2011 年至今任常州金智能软件有限公司副总经理。2007 年任攀特有限董事, 2014 年 8 月至今任攀特电陶董事。

潘铁清: 1964 年出生, 性别男, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1987 年 9 月至 1999 年 2 月就职于镇江市中医院, 1999 年 3 月至 2007 年 3 月任常州市武进晶丰电子有限公司副总经理, 2007 年 3 月至今任常州市武进晶丰电子有限公司执行董事兼总经理。2007 年任攀特有限董事, 2014 年 8 月至今任攀特电陶董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	江苏昆山农村商业银行城东支行	抵押贷款	5,000,000.00	2018年3月29日	2019年3月24日	6.800%
2	银行贷款	江苏昆山农村商业银行城东支行	抵押贷款	2,000,000.00	2018年8月6日	2019年8月5日	6.800%
3	银行贷款	江苏昆山农村商业银行城东支行	抵押贷款	2,000,000.00	2019年8月1日	2020年7月27日	6.800%
4	银行贷款	江苏昆山农村商业银行城东支行	抵押贷款	2,500,000.00	2019年3月22日	2020年3月21日	6.800%

		支行					
5	银行贷款	江苏昆山农村商业银行城东支行	抵押贷款	2,500,000.00	2019年3月25日	2020年3月24日	6.800%
6	银行贷款	苏州银行昆山支行	抵押贷款	1,000,000.00	2018年3月5日	2019年3月4日	6.525%
7	银行贷款	苏州银行昆山支行	抵押贷款	2,000,000.00	2018年6月7日	2019年6月7日	6.525%
8	银行贷款	苏州银行昆山支行	抵押贷款	1,000,000.00	2019年7月1日	2020年7月11日	6.525%
9	银行贷款	苏州银行昆山支行	抵押贷款	1,500,000.00	2019年7月9日	2020年7月8日	6.525%
10	银行贷款	中国农业银行股份有限公司常州庙桥支行	抵押贷款	5,000,000.00	2019年1月2日	2019年12月28日	4.35%
11	银行贷款	中国农业银行股份有限公司常州庙桥支行	抵押贷款	2,000,000.00	2019年7月4日	2020年7月3日	5.00%
12	银行贷款	中国农业银行股份有限公司常州庙桥支行	抵押贷款	7,000,000.00	2019年11月28日	2020年11月27日	4.00%
合计	-	-	-		-	-	-

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	
潘铁政	董事长兼总经理	男	1958年 1月	本科	2017年8 月17日	2020年8 月17日	是
潘铁进	董事	男	1966年 9月	高中	2017年8 月17日	2020年8 月17日	否
潘铁清	董事	男	1964年 1月	本科	2017年8 月17日	2020年8 月17日	是
朱晓虹	董事	女	1972年 10月	硕士研究生	2017年8 月17日	2020年8 月17日	否
顾卫东	董事	男	1966年 10月	本科	2017年8 月17日	2020年8 月17日	否
范景波	监事会主席	男	1985年 2月	硕士研究生	2017年8 月1日	2020年8 月17日	否
刘艳蕾	监事	女	1978年 6月	本科	2017年8 月17日	2020年8 月17日	否
刘江波	监事	男	1985年 6月	本科	2017年8 月17日	2020年8 月17日	是
宗伟华	常务副总经理、 董事会秘书	男	1964年 6月	工商 EMBA在 读	2017年8 月17日	2020年8 月17日	是
马跃	副总经理	男	1962年 1月	本科	2017年8 月17日	2020年8 月17日	是
徐梅华	财务负责人	女	1976年 10月	大专	2019年 11月6日	2020年8 月17日	是
方响华	总工程师	男	1983年 1月	本科	2017年8 月17日	2020年8 月17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：

潘铁政为公司控股股东，潘铁政、潘铁进、潘铁清为同胞兄弟，三人为实际控制人，报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

(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
潘铁政	董事长兼总经理	24,294,024	437,000	28,664,024	40.21%	
潘铁进	董事	8,843,733	437,000	13,213,733	18.54%	
潘铁清	董事	5,529,405		5,529,405	7.76%	
朱晓虹	董事	0		0		
顾卫东	董事	0		0		
范景波	监事会主席	0		0		
刘艳蕾	监事	0		0		
刘江波	监事	0		0		
宗伟华	常务副总经理、董事会秘书	764,120		764,120	1.07%	
马跃	副总经理	137,143		137,143	0.19%	
徐梅华	财务负责人	0		0		
方响华	总工程师	74,804		74,804	0.10%	
合计	-	39,643,229	874,000	48,383,229	67.87%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
翁仲达	财务总监	离任		辞职
徐梅华		新任	财务负责人	新任

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

徐梅华,女,43岁,中国国籍,无境外居留权,毕业于常州市机械冶金大学财务会计专业,曾担任武进大厦集团主办会计、常州市武进海联商贸有限公司财务部副经理,2012年起担任子公司常州市武进晶丰电子有限公司财务部经理。
2001年通过会计师专业技术资格考试,2009年通过纳税筹划师专业技术资格考试,具有会计师、纳税筹划师资格。
目前,任攀特电陶公司财务负责人。

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	28	24
生产人员	107	100
销售人员	7	6
技术人员	47	47
财务人员	10	9
员工总计	199	186

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	4	2
本科	26	21
专科	22	17
专科以下	146	146
员工总计	199	186

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统有限公司制定的有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、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

报告期内，公司建立了规范的治理结构，报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和全国中小企业股份转让系统有限公司相关要求履行各自的权利和义务。依法依规召集、召开“三会”，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关责任和义务，确保每次会议程序合法、内容有效，保护了公司及股东的正当权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序，进行决策。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2019年4月22日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本三分之

		<p>一的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于同意报出 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年度内部控制有效性的自我评价报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于召开 2018 年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2019 年 8 月 21 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过《2019 年半年报告》。</p> <p>3、2019 年 11 月 6 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提名徐梅华为财务负责人的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 4 月 22 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于同意报出 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》。</p> <p>2、2019 年 8 月 21 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过《2019 年半年报告》。</p>
股东大会	2	<p>1、2019 年 5 月 21 日，公司召开 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》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本三分之一的议案》、《关于同意报出 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2、2019 年 11 月 23 日，公司召开 2019</p>

		年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。
--	--	----------------------------------

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，根据国家相关法律法规和《公司法》的要求，公司建立了规范的内部控制制度，决策程序符合相关要求，履行各自的权利和义务。公司董事、高级管理人员在履行相关职责时，不存在重大违法违规或损害公司股东利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

目前公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与股东相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，具有独立面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司主要从事电子功能陶瓷及电声器件的研发、生产及销售，公司拥有独立完整的技术、采购、生产和销售体系，具有直接面向市场独立运营的能力。

(二) 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，股份公司承继了原有限公司的业务、资产、债权、债务等相关资产。公司合法拥有与生产经营相关的商标、专利、认证等资产的所有权。目前公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

(三) 人员独立情况

公司独立招聘生产经营所需工作人员，具有独立的工资、社保体系。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均以合法程序选举或聘任。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在实际控制人控制的其他单位任职或领取薪酬。

(四) 机构独立情况

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司不存在与其他企业混合经营、合署办公的情况。

(五) 财务独立情况

公司设立独立的财务会计部门，建立了较为规范的会计核算体系和独立的财务管理制度。公司独立在银行开立账户，并作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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，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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2020）第 332ZA5884 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号 赛特广场 5 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	李士龙、于旭进
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	13 万元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">致同审字（2020）第 332ZA5884 号</p> <p>苏州攀特电陶科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了苏州攀特电陶科技股份有限公司（以下简称攀特电陶公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了攀特电陶公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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</p>	

会计师职业道德守则，我们独立于攀特电陶公司，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

攀特电陶公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括攀特电陶公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

攀特电陶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，管理层负责评估攀特电陶公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算攀特电陶公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督攀特电陶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，根据所获取的审计证据，就可能导致对攀特电陶的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攀特电陶公司不能持续经营。

(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) 就攀特电陶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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师 李士龙

中国注册会计师 于旭进

二〇二〇年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,423,232.14	1,645,678.80
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,808,038.44	5,823,116.75
应收款项融资			
预付款项	五、3	235,265.14	385,597.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	849,999.08	821,540.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	22,470,265.19	20,517,379.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	118,532.02	3,865.79
流动资产合计		28,905,332.01	29,197,178.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	760,627.62	
固定资产	五、8	35,588,329.39	39,410,667.14
在建工程	五、9	717,018.12	2,056,978.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	6,542,657.43	6,691,717.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	12,506,908.11	12,292,515.38
其他非流动资产	五、12	27,200.00	711,515.61

非流动资产合计		56,142,740.67	61,163,393.70
资产总计		85,048,072.68	90,360,572.26
流动负债：			
短期借款	五、13	16,528,072.92	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	3,155,369.44	3,520,426.13
预收款项	五、15	844,976.24	1,453,528.78
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,380,410.54	1,389,232.82
应交税费	五、17	265,146.27	192,048.09
其他应付款	五、18	1,434,613.39	5,076,084.76
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		23,608,588.80	21,631,320.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	210,000.00	210,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		210,000.00	210,000.00

负债合计		23,818,588.80	21,841,320.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	71,280,000.00	71,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	32,449,410.39	32,449,410.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	2,579,273.08	2,579,273.08
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-45,079,199.59	-37,789,431.79
归属于母公司所有者权益合计		61,229,483.88	68,519,251.68
少数股东权益			
所有者权益合计		61,229,483.88	68,519,251.68
负债和所有者权益总计		85,048,072.68	90,360,572.26

法定代表人：潘铁政

主管会计工作负责人：徐梅华

会计机构负责人：邹井红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,005,703.42	1,201,844.27
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	6,024,407.50	8,529,870.30
应收款项融资			
预付款项	五、3	199,894.65	328,086.12
其他应收款	五、4	12,791,555.29	12,794,290.07
其中：应收利息			
应收股利		12,000,000.00	12,000,000.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	18,963,707.13	16,040,524.75
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	118,532.02	3,865.79
流动资产合计		39,103,800.01	38,898,481.30
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		11,154,000.00	11,154,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	760,627.62	
固定资产	五、8	20,574,706.17	24,104,176.22
在建工程	五、9	692,681.83	686,043.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	3,990,318.39	4,080,815.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	10,336,959.12	8,926,136.17
其他非流动资产	五、12	27,200.00	711,515.61
非流动资产合计		47,536,493.13	49,662,687.20
资产总计		86,640,293.14	88,561,168.50
流动负债：			
短期借款	五、13	9,519,517.36	10,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	6,034,120.97	2,667,407.39
预收款项	五、15	392,336.24	51,200.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、16	775,655.29	911,643.90
应交税费	五、17	62,404.01	71,846.81
其他应付款	五、18	134,613.39	76,084.76
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		16,918,647.26	13,778,183.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	210,000.00	210,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		210,000.00	210,000.00
负债合计		17,128,647.26	13,988,183.30
所有者权益：			
股本	五、20	71,280,000.00	71,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	32,888,211.30	32,888,211.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	2,579,273.08	2,579,273.08
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-37,235,838.50	-32,174,499.18
所有者权益合计		69,511,645.88	74,572,985.20
负债和所有者权益合计		86,640,293.14	88,561,168.50

法定代表人：潘铁政

主管会计工作负责人：徐梅华

会计机构负责人：邹井红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		24,503,392.60	22,325,498.12
其中：营业收入	五、24	24,503,392.60	22,325,498.12
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,126,589.67	37,458,450.60
其中：营业成本	五、24	18,826,208.44	20,288,605.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	605,928.11	480,981.33
销售费用	五、26	1,272,856.35	1,155,595.10
管理费用	五、27	7,150,463.45	8,238,705.28
研发费用	五、28	5,329,576.63	6,572,131.78
财务费用	五、29	941,566.69	722,431.23
其中：利息费用		946,879.51	783,206.91
利息收入		13,997.25	14,913.75
加：其他收益	五、30	202,354.89	893,377.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	322,536.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	1,015,927.50	-1,279,781.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33		5,970.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,082,378.15	-15,513,386.46
加：营业外收入	五、34	210,280.00	28,235.38
减：营业外支出	五、35	3,011.07	4,985.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,875,109.22	-15,490,136.90
减：所得税费用	五、36	-270,035.04	-3,446,587.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,605,074.18	-12,043,549.84
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）		-7,605,074.18	-12,043,549.84

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）		-7,605,074.18	-12,043,549.84
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		-7,605,074.18	-12,043,549.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,605,074.18	-12,043,549.84
（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）		-0.11	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘铁政

主管会计工作负责人：徐梅华

会计机构负责人：邹井红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	五、24	16,466,054.04	16,082,056.39
减：营业成本	五、24	12,935,933.54	15,837,492.11
税金及附加	五、25	306,335.18	230,557.93
销售费用	五、26	1,034,642.37	889,867.53
管理费用	五、27	5,610,290.28	6,666,922.81
研发费用	五、28	4,196,376.16	5,710,577.49
财务费用	五、29	672,534.13	498,222.01
其中：利息费用		670,553.49	560,390.91
利息收入		3,358.23	13,046.74
加：其他收益	五、30	202,354.89	745,049.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	320,792.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	985,477.35	-1,032,698.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33		5,970.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,781,432.85	-14,033,262.70
加：营业外收入	五、34		28,235.38
减：营业外支出	五、35	3,011.07	4,985.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,784,443.92	-14,010,013.14
减：所得税费用	五、36	-1,457,665.20	-2,912,423.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,326,778.72	-11,097,589.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,326,778.72	-11,097,589.37
（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		-5,326,778.72	-11,097,589.37
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：潘铁政

主管会计工作负责人：徐梅华

会计机构负责人：邹井红

(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		29,761,980.03	28,541,629.15
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		20,725.00	330,838.97
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	639,212.91	987,151.10
经营活动现金流入小计		30,421,917.94	29,859,619.22
购买商品、接受劳务支付的现金		10,996,006.57	13,204,402.24
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		15,146,211.02	17,286,378.63
支付的各项税费		1,943,607.95	1,120,538.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	3,813,916.77	4,697,995.61
经营活动现金流出小计		31,899,742.31	36,309,314.59
经营活动产生的现金流量净额		-1,477,824.37	-6,449,695.37
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			8,999.81
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			8,999.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		876,288.51	2,680,000.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		876,288.51	2,680,000.93
投资活动产生的现金流量净额		-876,288.51	-2,671,001.12
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		24,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37		
筹资活动现金流入小计		24,500,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		651,036.13	783,206.91
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	五、37	3,700,000.00	

筹资活动现金流出小计		22,351,036.13	7,783,206.91
筹资活动产生的现金流量净额		2,148,963.87	7,216,793.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,297.65	61,410.14
五、现金及现金等价物净增加额		-222,446.66	-1,842,493.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,645,678.80	3,488,172.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,423,232.14	1,645,678.80

法定代表人：潘铁政 主管会计工作负责人：徐梅华 会计机构负责人：邹井红

(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		20,988,768.81	19,571,768.48
收到的税费返还		20,725.00	330,838.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	418,573.89	836,956.33
经营活动现金流入小计		21,428,067.70	20,739,563.78
购买商品、接受劳务支付的现金		5,851,664.42	6,395,730.96
支付给职工以及为职工支付的现金		10,362,375.19	12,928,810.77
支付的各项税费		724,600.74	251,161.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,968,027.64	3,943,568.56
经营活动现金流出小计		19,906,667.99	23,519,271.68
经营活动产生的现金流量净额		1,521,399.71	-2,779,707.90
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			862,293.81
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			862,293.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		549,206.78	2,667,567.30
投资支付的现金			
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		549,206.78	2,667,567.30
投资活动产生的现金流量净额		-549,206.78	-1,805,273.49

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		10,500,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		18,500,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		651,036.13	560,390.91
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	8,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		19,651,036.13	7,560,390.91
筹资活动产生的现金流量净额		-1,151,036.13	2,439,609.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,297.65	61,410.14
五、现金及现金等价物净增加额		-196,140.85	-2,083,962.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,201,844.27	3,285,806.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,005,703.42	1,201,844.27

法定代表人：潘铁政

主管会计工作负责人：徐梅华

会计机构负责人：邹井红

(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	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	71,280,000.00				32,449,410.39				2,579,273.08		-37,789,431.79		68,519,251.68
加：会计政策变更											315,306.38		315,306.38
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	71,280,000.00				32,449,410.39				2,579,273.08		-37,474,125.41		68,834,558.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,605,074.18		-7,605,074.18
（一）综合收益总额											-7,605,074.18		-7,605,074.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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、本期末余额	71,280,000.00			32,449,410.39				2,579,273.08		-45,079,199.59		61,229,483.88

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	71,280,000.00				32,449,410.39				2,579,273.08		-25,745,881.95		80,562,801.52
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	71,280,000.00				32,449,410.39				2,579,273.08		-25,745,881.95		80,562,801.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,043,549.84		-12,043,549.84
（一）综合收益总额											-12,043,549.84		-12,043,549.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	71,280,000.00			32,449,410.39			2,579,273.08		-37,789,431.79		68,519,251.68
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	----------------	--	---------------

法定代表人：潘铁政

主管会计工作负责人：徐梅华

会计机构负责人：邹井红

(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	71,280,000.00				32,888,211.30				2,579,273.08		-32,174,499.18	74,572,985.20
加：会计政策变更											265,439.40	265,439.40
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,280,000.00				32,888,211.30				2,579,273.08		-31,909,059.78	74,838,424.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,326,778.72	-5,326,778.72
（一）综合收益总额											-5,326,778.72	-5,326,778.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	71,280,000.00				32,888,211.30				2,579,273.08		-37,235,838.50	69,511,645.88

项目	2018 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,280,000.00				32,888,211.30				2,579,273.08		-21,076,909.81	85,670,574.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,280,000.00				32,888,211.30				2,579,273.08		-21,076,909.81	85,670,574.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,097,589.37	-11,097,589.37
（一）综合收益总额											-11,097,589.37	-11,097,589.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	71,280,000.00			32,888,211.30				2,579,273.08		-32,174,499.18	74,572,985.20

法定代表人：潘铁政

主管会计工作负责人：徐梅华

会计机构负责人：邹井红

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州攀特电陶科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2002 年 6 月 5 日，原名昆山攀特电陶科技有限公司，2014 年 8 月整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 3,600 万元（股份 3,600 万股，每股面值 1 元），股本为人民币 3,600 万元。根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司向特定对象西南证券股份有限公司、太平洋证券股份有限公司、东莞证券股份有限公司、华融证券股份有限公司、上海证券有限责任公司发行新股 360 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 11.00 元。新股发行后，公司注册资本及股本增加至 3,960 万元，并于 2015 年 9 月 17 日办妥工商变更登记，企业法人营业执照注册号为 320583000051138。根据公司 2015 年度股东大会决议，公司以总股本 3,960 万股为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 8 股，转增后公司注册资本及股本增加至 7,128 万元，并于 2016 年 5 月 11 日办妥工商变更登记，企业统一社会信用代码为 9132050073825199XA。经全国中小企业股份转让系统有限公司同意，本公司股票自 2015 年 1 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司住所：昆山开发区昆嘉路 385 号。公司法定代表人：潘铁政。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售、生产、研发、财务等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动：研发、生产、销售电子功能陶瓷材料、光电子材料及相应新型电子元器件、传感器、应用电子产品、电子专用设备；研究纳米材料在电子功能陶瓷材料中的应用技术；技术咨询、技术服务、技术转让；自营出口自产产品、进口生产所需的机械设备、仪器、原辅材料。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司主营业务为电子功能陶瓷材料及电声器件的研发、生产及销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第八次会议于 2020 年 4 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

子公司名称	投资额	持股比例(%)
常州市武进晶丰电子有限公司	11,154,000.00	100.00
常州攀特电陶科技有限公司	-	100.00

本期合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收非关联方
- 应收账款组合 2：单项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收往来款
- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3：应收备用金和其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司包装物领用时采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
工业用地	50年	--

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

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

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按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：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、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。

③让渡资产使用权

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品：

以获取客户对产品的签收单确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用，则计入递延收益，于相关成本费用期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(以下统称“新金融工具准则”)，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

本公司采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
			应收账款	摊余成本	5,884,793.47
应收账款	摊余成本	5,823,116.75	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	821,540.26	其他流动资 产	摊余成本	-
			其他应收款	摊余成本	1,130,812.23

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				

应收账款	5,823,116.75	61,676.72	5,884,793.47
其他应收款	821,540.26	309,271.97	1,130,812.23
股东权益：			
未分配利润	-37,789,431.79	315,306.38	-37,474,125.41

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	9,558,183.83	-	-61,676.72	9,496,507.11
其他应收款减值准备	972,119.81	-	-309,271.97	662,847.84

②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《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），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,645,678.80	1,645,678.80	-
交易性金融资产	-	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	5,823,116.75	5,884,793.47	61,676.72
应收款项融资	-	-	-
预付款项	385,597.03	385,597.03	-
其他应收款	821,540.26	1,130,812.23	309,271.97
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	20,517,379.93	20,517,379.93	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,865.79	3,865.79	-
流动资产合计	29,197,178.56	29,568,127.25	370,948.69
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	-	-	-
设定受益计划净资产	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	39,410,667.14	39,410,667.14	-
在建工程	2,056,978.49	2,056,978.49	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	6,691,717.08	6,691,717.08	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	12,292,515.38	12,236,873.07	-55,642.31

其他非流动资产	711,515.61	711,515.61	-
非流动资产合计	61,163,393.70	61,107,751.39	-55,642.31
资产总计	90,360,572.26	90,675,878.64	315,306.38
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	3,520,426.13	3,520,426.13	-
预收款项	1,453,528.78	1,453,528.78	-
应付职工薪酬	1,389,232.82	1,389,232.82	-
应交税费	192,048.09	192,048.09	-
其他应付款	5,076,084.76	5,076,084.76	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	21,631,320.58	21,631,320.58	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	210,000.00	210,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	210,000.00	210,000.00	-
负债合计	21,841,320.58	21,841,320.58	-
股东权益：	-	-	-

股本	71,280,000.00	71,280,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	32,449,410.39	32,449,410.39	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	2,579,273.08	2,579,273.08	-
未分配利润	-37,789,431.79	-37,474,125.41	315,306.38
股东权益合计	68,519,251.68	68,834,558.06	315,306.38
负债和股东权益总计	90,360,572.26	90,675,878.64	315,306.38

母公司资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,201,844.27	1,201,844.27	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	8,529,870.30	8,532,879.98	3,009.68
应收款项融资	-	-	-
预付款项	328,086.12	328,086.12	-
其他应收款	12,794,290.07	13,103,562.04	309,271.97
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	12,000,000.00	12,000,000.00	-
存货	16,040,524.75	16,040,524.75	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,865.79	3,865.79	-
流动资产合计	38,898,481.30	39,210,762.95	312,281.65
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	-	-	-
设定受益计划净资产	-	-	-
长期股权投资	11,154,000.00	11,154,000.00	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	24,104,176.22	24,104,176.22	-
在建工程	686,043.44	686,043.44	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	4,080,815.76	4,080,815.76	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	8,926,136.17	8,879,293.92	-46,842.25
其他非流动资产	711,515.61	711,515.61	-
非流动资产合计	49,662,687.20	49,615,844.95	-46,842.25
资产总计	88,561,168.50	88,826,607.90	265,439.40
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	2,667,407.39	2,667,407.39	-
预收款项	51,200.44	51,200.44	-
应付职工薪酬	911,643.90	911,643.90	-
应交税费	71,846.81	71,846.81	-
其他应付款	76,084.76	76,084.76	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	13,778,183.30	13,778,183.30	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	210,000.00	210,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	210,000.00	210,000.00	-
负债合计	13,988,183.30	13,988,183.30	-
股东权益：			
股本	71,280,000.00	71,280,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	32,888,211.30	32,888,211.30	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	2,579,273.08	2,579,273.08	-
未分配利润	-32,174,499.18	-31,909,059.78	265,439.40
归属于母公司所有者权益	74,572,985.20	74,838,424.60	265,439.40
合计			
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	74,572,985.20	74,838,424.60	265,439.40
负债和股东权益总计	88,561,168.50	88,826,607.90	265,439.40

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	从价/从租计征	1.2%/12%
土地使用税	土地面积	1.20 元/平/年【注 1】
企业所得税	应纳税所得额	25

【注 1】2018 年土地使用税缴税标准按 5 级土地标准 3.0 元/平/年；2019 年土地使用税缴税标准按 6 级土地标准 1.2 元/平/年。

纳税主体纳税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率%
苏州攀特电陶科技股份有限公司	15
常州市武进晶丰电子有限公司	15
常州攀特电陶科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

①财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率调整为 13%、9%。

②苏州攀特电陶科技股份有限公司于 2017 年 11 月 17 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（有效期三年），取得编号为 GR201732001698 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司 2019 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

③常州市武进晶丰电子有限公司于 2018 年 11 月 28 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（有效期三年），取得编号为 GR201832003636 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司 2019 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

④根据《财政部税务总局科技部关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）文件规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	60,230.82	-	-	70,454.49
人民币	-	-	60,230.82	-	-	70,454.49
银行存款：	-	-	1,363,001.32	-	-	1,575,224.31
人民币	-	-	1,355,508.49	-	-	1,217,787.61
美元	967.21	6.9762	6,747.45	51,973.95	6.8632	356,707.61
港币	828.20	0.8958	745.38	832.10	0.8762	729.09
合 计	1,795.41	--	1,423,232.14	52,806.05	--	1,645,678.80

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	3,767,588.52
1 至 2 年	120,117.68
2 至 3 年	54,000.00
3 年以上	9,374,825.70
小 计	13,316,531.90
减：坏账准备	9,508,493.46
合 计	3,808,038.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,516,021.19	63.95	8,516,021.19	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,800,510.71	36.05	992,472.27	20.67	3,808,038.44
其中：					
应收非关联方	4,800,510.71	36.05	992,472.27	20.67	3,808,038.44
合 计	13,316,531.90	100.00	9,508,493.46	71.40	3,808,038.44

(续上表)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,516,021.19	55.37	8,516,021.19	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,865,279.39	44.63	980,485.92	14.28	5,884,793.47
其中：					
应收非关联方	6,865,279.39	44.63	980,485.92	14.28	5,884,793.47
合计	15,381,300.58	100.00	9,496,507.11	61.74	5,884,793.47

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
常州市斯威芙特制针科技有限公司	6,330,388.20	6,330,388.20	100.00	预计无法收回
佛山市创达企业有限公司	1,699,554.24	1,699,554.24	100.00	预计无法收回
杭州三川电子有限公司	434,000.00	434,000.00	100.00	预计无法收回
南京豪滨科技有限公司	48,488.75	48,488.75	100.00	预计无法收回
东莞志丰电子有限公司	3,590.00	3,590.00	100.00	预计无法收回
合计	8,516,021.19	8,516,021.19	100.00	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收非关联方

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,767,588.52	72,645.47	1.93
1至2年	120,117.68	23,936.38	19.93
2至3年	54,000.00	37,085.91	68.68
3年以上	858,804.51	858,804.51	100.00
合计	4,800,510.71	992,472.27	20.67

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单	8,029,942.44	52.21	8,029,942.44	100.00	-

项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准 备的应收账款	6,865,279.39	44.63	1,042,162.64	15.18	5,823,116.75
其中：账龄组合	6,865,279.39	44.63	1,042,162.64	15.18	5,823,116.75
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	486,078.75	3.16	486,078.75	100.00	-
合 计	15,381,300.58	100.00	9,558,183.83	62.14	5,823,116.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	9,558,183.83
首次执行新金融工具准则的调整金额	-61,676.72
2019.01.01	9,496,507.11
本期计提	11,986.35
2019.12.31	9,508,493.46

(4) 本期无实际核销应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
常州市斯威芙特制针科技有限公司	6,330,388.20	47.37	6,330,388.20
佛山市创达企业有限公司	1,699,554.24	12.72	1,699,554.24
宁波东方电子有限公司	1,532,755.46	11.47	29,554.11
WAY GOOD TECHNOLOGY LIMITED	537,585.69	4.02	517,285.11
潍坊阿木奇电子科技有限公司	534,643.20	4.00	10,308.82
合 计	10,634,926.79	79.58	8,587,090.48

3、预付款项

预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	214,665.14	91.24	365,597.03	94.81
1 至 2 年	600.00	0.26	-	-
3 年以上	20,000.00	8.50	20,000.00	5.19

合 计	235,265.14	100.00	385,597.03	100.00
-----	------------	--------	------------	--------

4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	849,999.08	821,540.26

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	102,151.78
1 至 2 年	535,187.50
2 至 3 年	27,039.31
3 年以上	513,945.45
小 计	1,178,324.04
减：坏账准备	328,324.96
合 计	849,999.08

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收往 来款-职 工借款	504,313.13	294,624.41	209,688.72	1,072,940.53	935,321.50	137,619.03
应收往 来款-代 扣社保、 公积金	94,051.78	4,702.59	89,349.19	69,540.41	3,477.02	66,063.39
保证金、 押金	579,959.13	28,997.96	550,961.17	651,179.13	33,321.29	617,857.84
合 计	1,178,324.04	328,324.96	849,999.08	1,793,660.07	972,119.81	821,540.26

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由

应收往来款-职工借款	504,313.13	58.42	294,624.41	209,688.72	未逾期， 账龄长
应收往来款-代扣社保、 公积金	94,051.78	5.00	4,702.59	89,349.19	未逾期
保证金、押金	579,959.13	5.00	28,997.96	550,961.17	未逾期
合 计	1,178,324.04	27.86	328,324.96	849,999.08	--

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他 应收款	1,793,660.07	100.00	972,119.81	54.20	821,540.26
其中：账龄组合	1,793,660.07	100.00	972,119.81	54.20	821,540.26
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,793,660.07	100.00	972,119.81	54.20	821,540.26

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2018年12月31日余额	972,119.81	-	-	972,119.81
首次执行新金融工具准 则的调整金额	-309,271.97	-	-	-309,271.97
2019年1月1日余额	662,847.84	-	-	662,847.84
本期计提	-334,522.88	-	-	-334,522.88
2019年12月31日余额	328,324.96	-	-	328,324.96

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收 款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备 期末余
------	------	-------------------	----	-----------------------------	-----------------

					额	
昆山市土地储备中心	保证金、押金	513,780.00	1-2年	43.60	25,689.00	
关胜	应收往来款 -职工借款	150,399.83	3年以上	12.76	87,863.58	
张善猛	应收往来款 -职工借款	95,520.00	3年以上	8.11	55,802.78	
杨洪艳	应收往来款 -职工借款	80,000.00	3年以上	6.79	46,736.00	
邵松亮	应收往来款 -职工借款	61,616.00	3年以上	5.23	35,996.07	
合 计		-- 901,315.83	--	76.49	252,087.43	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,849,227.75	-	4,849,227.75	5,109,861.98	-	5,109,861.98
库存商品	6,899,455.01	1,085,405.83	5,814,049.18	8,033,831.15	2,194,528.02	5,839,303.13
发出商品	320,047.59	-	320,047.59	-	-	-
委托加工物资	19,005.32	-	19,005.32	118,825.07	-	118,825.07
周转材料	835,487.11	-	835,487.11	787,221.18	-	787,221.18
在产品 & 半成品	10,632,448.24	-	10,632,448.24	8,662,168.57	-	8,662,168.57
合 计	23,555,671.02	1,085,405.83	22,470,265.19	22,711,907.95	2,194,528.02	20,517,379.93

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,194,528.02	-	-	1,015,927.50	93,194.69	1,085,405.83

说明：

1、本期存货跌价准备转回金额为 1,015,927.50 元；

2、本期因质量问题报废库存商品，核销对应的存货跌价准备金额 93,194.69 元。

6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	27,603.10	3,865.79
待认证进项税额	12,818.23	-
待摊费用	78,110.69	-
合 计	118,532.02	3,865.79

7、投资性房地产

①投资性房地产情况

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2018.12.31	-
2.本期增加金额	1,454,424.78
(1) 其他增加	1,454,424.78
3.本期减少金额	-
4.2019.12.31	1,454,424.78
二、累计折旧	
1.2018.12.31	-
2.本期增加金额	693,797.16
(1) 计提	93,632.10
(2) 其他增加	600,165.06
3.本期减少金额	-
4.2019.12.31	693,797.16
三、减值准备	
1.2018.12.31	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2019.12.31	-
四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	760,627.62
2.2018.12.31 账面价值	-

说明：其他增加为固定资产转入投资性房地产进行租赁的房屋。

期末，投资性房地产-房屋建筑物抵押账面价值为 760,627.62 元。

②本期无未办妥产权证的投资性房地产情况。

8、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	35,588,329.39	39,410,667.14

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2018.12.31	27,697,163.66	35,772,508.59	5,128,776.66	3,041,105.32	2,019,056.20	73,658,610.43
2.本期增加金额	15,765.00	2,406,690.72	25,725.65			2,448,181.37
(1) 购置	-	404,623.65	25,725.65	-	-	430,349.30
(2) 在建工程转入	15,765.00	2,002,067.07	-	-	-	2,017,832.07
3.本期减少金额	1,454,424.78	157,975.06	221.37			1,612,621.21
(1) 处置或报废	-	157,975.06	221.37	-	-	158,196.43
(2) 其他减少	1,454,424.78	-	-	-	-	1,454,424.78
4.2019.12.31	26,258,503.88	38,021,224.25	5,154,280.94	3,041,105.32	2,019,056.20	74,494,170.59
二、累计折旧						
1.2018.12.31	8,740,618.36	17,017,982.34	4,674,878.70	2,519,977.99	1,294,485.90	34,247,943.29
2.本期增加金额	1,442,097.77	3,384,869.69	146,286.82	154,898.41	193,521.86	5,321,674.55
(1) 计提	1,442,097.77	3,384,869.69	146,286.82	154,898.41	193,521.86	5,321,674.55
3.本期减少金额	600,165.06	63,401.28	210.30			663,776.64
(1) 处置或报废	-	63,401.28	210.30	-	-	63,611.58
(2) 其他减少	600,165.06	-	-	-	-	600,165.06
4.2019.12.31	9,582,551.07	20,339,450.75	4,820,955.22	2,674,876.40	1,488,007.76	38,905,841.20
三、减值准备						
1.2018.12.31	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2019.12.31	-	-	-	-	-	-

四、账面价值

1.2019.12.31 账面价值	16,675,952.81	17,681,773.50	333,325.72	366,228.92	531,048.44	35,588,329.39
2.2018.12.31 账面价值	18,956,545.30	18,754,526.25	453,897.96	521,127.33	724,570.30	39,410,667.14

9、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	717,018.12	2,056,978.49

①在建工程明细

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在调试设备	304,872.28	-	304,872.28	2,056,978.49	-	2,056,978.49
建筑工程	412,145.84	-	412,145.84	-	-	-
合计	717,018.12	-	717,018.12	2,056,978.49	-	2,056,978.49

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资	其中：本	本期利	2019.12.31	
					本化累	期利息资	息资本		
					计金额	本化金额	化率%		
在调试设备	2,056,978.49	484,529.28	2,017,832.07	218,803.42	-	-	-	-	304,872.28
建筑工程	-	412,145.84	-	-	-	-	-	-	412,145.84
合计	2,056,978.49	896,675.12	2,017,832.07	218,803.42	-	-	-	-	717,018.12

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
在调试设备	-	-	正在调试	自筹
建筑工程	25,980,000.00	2.67%	基本完成设计，未开工	自筹
合计	25,980,000.00	2.67%	--	--

说明：其他减少系购买大族激光的激光打印机 1 台和软件 1 套调试未成功，已退货。

在建工程项目变动情况的说明：2019年12月1日公司与南通五建控股集团有限公司签署了《建设工程施工合同》，与中铁时代建筑设计院江苏有限公司签署了设计合同，发生建筑设计费412,145.84元。

10、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.2018.12.31	7,325,539.34
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2019.12.31	7,325,539.34
二、累计摊销	
1.2018.12.31	633,822.26
2.本期增加金额	149,059.65
(1) 计提	149,059.65
3.本期减少金额	-
4. 2019.12.31	782,881.91
三、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	6,542,657.43
2.2018.12.31 账面价值	6,691,717.08

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,085,405.82	162,810.88	12,724,831.66	2,211,819.45
信用减值损失	9,836,818.37	1,475,522.76	-	-
可抵扣亏损[注]	72,457,163.15	10,868,574.47	60,248,259.52	10,080,695.93
小 计	83,379,387.34	12,506,908.11	72,973,091.18	12,292,515.38

[注]除子公司常州攀特电陶科技有限公司外，预计可以获取足够的应纳税所得额用以抵扣该部分暂时性差异。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损[注]	3,049.15	2,126.89

[注]子公司常州攀特电陶科技有限公司未开展实际经营，预计无法获取足够的应纳税所得额用以抵扣该部分暂时性差异。

12、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付工程款	27,200.00	711,515.61

13、短期借款

短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	-	3,000,000.00
抵押借款	16,528,072.92	7,000,000.00
合计	16,528,072.92	10,000,000.00

14、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	2,735,224.82	2,980,611.13
1至2年	81,517.07	23,015.00
2至3年	20,870.28	-
3年以上	317,757.27	516,800.00
合 计	3,155,369.44	3,520,426.13

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
陆伯平	300,000.00	未结算

15、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	844,396.24	1,451,389.82
1至2年	500.00	80
2至3年	80.00	2,058.96
合 计	844,976.24	1,453,528.78

16、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	1,331,845.29	14,173,011.64	14,171,740.70	1,333,116.23
离职后福利-设定提存计划	57,387.53	963,575.02	973,668.24	47,294.31
合 计	1,389,232.82	15,136,586.66	15,145,408.94	1,380,410.54

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,265,264.65	12,190,603.53	12,173,415.06	1,282,453.12
职工福利费	34,847.00	743,615.57	752,102.97	26,359.60
社会保险费	31,733.64	487,034.92	494,465.05	24,303.51
其中：1. 医疗保险费	22,853.61	395,178.20	397,657.61	20,374.20
2. 补充医疗保险	-	7,740.00	7,740.00	-
3. 工伤保险费	5,276.95	39,774.93	43,451.05	1,600.83
4. 生育保险费	3,603.08	44,341.79	45,616.39	2,328.48
住房公积金	-	532,767.91	532,767.91	-
工会经费和职工教育经费	-	217,896.91	217,896.91	-
其他短期薪酬	-	1,092.80	1,092.80	-
合 计	1,331,845.29	14,173,011.64	14,171,740.70	1,333,116.23

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	57,387.53	963,575.02	973,668.24	47,294.31
其中：1. 基本养老保险费	54,970.68	935,858.27	944,989.94	45,839.01
2. 失业保险费	2,416.85	27,716.75	28,678.30	1,455.30
合 计	57,387.53	963,575.02	973,668.24	47,294.31

17、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	141,450.68	79,757.66
城市维护建设税	13,721.79	8,552.63
教育费附加	9,801.27	6,109.01
个人所得税	7,435.70	8,237.78
印花税	1,006.80	488.80
土地使用税	17,925.54	30,279.14
房产税	73,804.49	58,623.07

合 计	265,146.27	192,048.09
-----	------------	------------

18、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	1,434,613.39	5,076,084.76

(1) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证金及押金	10,000.00	10,000.00
借款	1,300,000.00	5,000,000.00
其他	124,613.39	66,084.76
合 计	1,434,613.39	5,076,084.76

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
孙强凤	800,000.00	往来借款
常州晶特电子科技有限公司	500,000.00	往来借款
合 计	1,300,000.00	--

19、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
与收益相关政府补助	210,000.00	-	-	210,000.00	政府补助的研发项目尚未验收

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、1、政府补助。

20、股本（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）				2019.12.31
		发行新股	送股	资本公积金转股	其他 小计	
潘铁政	2,429.4024			437.00		2,866.4024
潘铁进	884.3733			437.00		1,321.3733
苏州高远创业投资有限公司	1,456.6658			-874.00		582.6658
潘铁清	552.9405					552.9405
昆山新同鑫投资有限公司	474.1798					474.1798

西南证券股份有限公司	304.1200	304.1200
金永峰	219.0882	219.0882
昆山攀特投资管理合伙企业（有限合伙）	177.0390	177.0390
太平洋证券股份有限公司	136.1600	136.1600
上海道基晨富投资合伙企业（有限合伙）	107.9415	107.9415
东莞证券股份有限公司	90.0000	90.0000
华融证券股份有限公司	78.0400	78.0400
宗伟华	76.4120	76.4120
上海证券有限责任公司	57.5200	57.5200
潘友中	30.5455	30.5455
张士英	24.7712	24.7712
马跃	13.7143	13.7143
黄天竹	7.6061	7.6061
方响华	7.4804	7.4804
合 计	7,128.00	7,128.00

21、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	32,449,410.39	-	-	32,449,410.39

22、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	2,579,273.08	-	-	2,579,273.08

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-37,789,431.79	-25,745,881.95	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	315,306.38	-	--
调整后 期初未分配利润	-37,474,125.41	-25,745,881.95	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,605,074.18	-12,043,549.84	--

期末未分配利润	-45,079,199.59	-37,789,431.79	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	--

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,953,376.94	18,413,772.95	21,386,904.03	17,507,070.46
其他业务	550,015.66	412,435.49	938,594.09	2,781,535.42
合 计	24,503,392.60	18,826,208.44	22,325,498.12	20,288,605.88

主营业务（分行业及产品）

行业及产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
压电陶瓷弯曲型致动片(纬编机用)	4,048,469.77	2,560,526.07	2,676,769.33	1,959,812.63
压电陶瓷其他系列	3,469,522.74	2,148,698.15	3,892,173.71	3,240,064.75
压电陶瓷蜂鸣片	12,665,681.57	10,802,129.57	9,440,015.57	7,727,883.72
压电陶瓷执行器	1,823,723.15	784,020.95	1,019,555.88	152,215.18
叠层型电声换能片	1,416,101.74	1,792,893.20	3,109,526.52	3,618,199.52
压电陶瓷雾化换能片	302,352.03	166,414.91	542,729.18	559,247.32
压电陶瓷弯曲型致动片(经编机用)	227,525.94	159,090.10	706,133.84	249,647.34
合 计	23,953,376.94	18,413,772.95	21,386,904.03	17,507,070.46

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	139,826.08	48,260.98
教育费附加	99,875.75	34,472.14
房产税	248,687.50	234,492.28
土地使用税	71,702.16	112,298.56
车船税	6,210.00	6,210.00
印花税	7,574.20	7,986.80
残保金	32,052.42	37,260.57
合 计	605,928.11	480,981.33

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	1,401.38	427.96
运输及装卸费	214,956.58	168,239.50
职工薪酬	495,187.78	495,052.18
差旅交通费	121,083.57	147,723.76
业务宣传费	175,430.23	185,088.66
业务招待费	216,348.00	60,895.38
水电物业费	1,363.15	1,411.30
其他销售费用	47,085.66	96,756.36
合 计	1,272,856.35	1,155,595.10

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,333,325.18	3,909,865.50
折旧与摊销	1,234,337.08	1,362,368.63
土地闲置费	592,570.00	-
中介机构费	466,858.70	471,096.84
水电物业费	395,661.75	526,082.14
差旅交通费	334,976.03	424,416.08
办公费及会议费	313,109.29	503,082.26
维修费	118,120.25	136,957.78
业务招待费	147,455.85	285,249.99
财产保险费	8,702.83	20,023.58
物料消耗	-	136,453.24
其他管理费用	205,346.49	463,109.24
合 计	7,150,463.45	8,238,705.28

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,867,418.66	3,952,489.50
折旧及摊销	1,079,146.11	1,093,981.61
物料消耗	1,071,106.38	1,289,752.37
燃料动力费	189,299.04	169,847.93
其他	75,436.64	66,060.37

委外研发	47,169.80	-
合 计	5,329,576.63	6,572,131.78

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	946,879.51	783,206.91
减：利息收入	13,997.25	14,913.75
汇兑损益	-1,843.54	-61,410.14
手续费及其他	10,517.97	15,548.21
合 计	941,556.69	722,431.23

30、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与收益相关政府补助	202,354.89	893,377.36	与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

31、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,986.35	-
其他应收款坏账损失	334,522.88	-
合 计	322,536.53	-

32、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-421,207.80
存货跌价损失	1,015,927.50	-858,573.63
合 计	1,015,927.50	-1,279,781.43

33、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-	5,970.09

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的 金额
政府补助	210,000.00	-	210,000.00
其他	280.00	28,235.30	280.00

合 计	210,280.00	28,235.38	210,280.00
-----	------------	-----------	------------

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
高新技术企业财政补贴	210,000.00	-	与收益相关	--

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11.07	2,610.82	11.07
违约金及赔偿支出	3,000.00	-	3,000.00
其他	-	2,375.00	-
合 计	3,011.07	4,985.82	3,011.07

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税费用	-270,035.04	-3,446,587.06
合 计	-270,035.04	-3,446,587.06

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-7,875,109.22	-15,490,136.90
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-1,181,266.39	-2,323,520.54
某些子公司适用不同税率的影响	-92.23	-147,666.41
对以前期间当期所得税的调整	-	-8,749.68
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	36,116.77	34,301.61
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,347,068.55	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	230.57	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-472,092.31	-1,000,952.04
其他	-	-

所得税费用	-270,035.04	-3,446,587.06
-------	-------------	---------------

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收益相关政府补贴	412,354.89	907,882.24
职工借款还款	202,860.77	-
非关联方往来款	-	36,119.85
银行存款利息收入	13,997.25	14,913.75
营业外收入中的其他收入	10,000.00	28,235.26
合 计	639,212.91	987,151.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,802,798.80	4,695,620.61
银行手续费	10,517.97	-
其他	600.00	2,375.00
合 计	3,813,916.77	4,697,995.61

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	3,700,000.00	-

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,605,074.18	-12,043,549.84
加：资产减值损失	-1,015,927.50	1,279,781.43
信用减值损失	-322,536.53	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧	5,415,306.65	5,388,932.54
无形资产摊销	149,059.65	138,810.70
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11.07	-3,359.27

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	946,879.51	721,796.77
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）	-270,035.04	-3,446,587.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-823,871.71	-1,568,434.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	670,465.58	2,259,884.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,377,898.13	823,029.12
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,477,824.37	-6,449,695.37

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,423,232.14	1,645,678.80
减：现金的期初余额	1,645,678.80	3,488,172.06
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-222,446.66	-1,842,493.26

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 1,841,253.05 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,423,232.14	1,645,678.80
其中：库存现金	60,230.82	70,454.49
可随时用于支付的银行存款	1,363,001.32	1,575,224.31
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,423,232.14	1,645,678.80
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	-	-

39、所有权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

投资性房地产	760,627.62	抵押
固定资产	35,588,329.39	抵押
无形资产	6,542,657.43	抵押
合 计	42,891,614.44	--

说明：

本公司向江苏昆山农村商业银行股份有限公司借款提供抵押担保，担保资产为昆山市开发区昆嘉路 385 号 1、2、3 号厂房（权证号为《昆房权证开发区字第 301231666 号》、《昆房权证开发区字第 301231668 号》、《昆房权证开发区字第 301231669 号》）及昆山市开发区昆嘉路南侧、夏驾河东侧土地（权证号为《昆国用（2015）第 DWB255 号》）；本公司向中国农业银行股份有限公司常州武进支行借款提供抵押担保，担保资产为常州市武进经济技术开发区龙轩路 30 号厂房（权证号为《常房权证武字第 01139280 号》）及附着土地（权证号为《武国用（2014）第 21854 号》）。

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

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	
常州市武进晶丰电子有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	设立
常州攀特电陶科技有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	设立

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、委托存款、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理

政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 79.58% (2018 年：77.07%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.49% (2018 年：61.64%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 2,108.50 万元 (2018 年 12 月 31 日：1,437.52 万元)。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下 (单位：人民币元)：

项 目	2019.12.31				合 计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
金融资产：					
货币资金	1,423,232.14	-	-	-	1,423,232.14
应收账款	3,808,038.44	-	-	-	3,808,038.44

其他应收款	849,999.08	-	-	-	849,999.08
金融资产合计	6,081,269.66	-	-	-	6,081,269.66
金融负债：		-	-	-	
短期借款	16,528,072.92	-	-	-	16,528,072.92
应付账款	3,155,369.44				3,155,369.44
其他应付款	1,434,613.39	-	-	-	1,434,613.39
金融负债和或有负债合计	21,118,055.75	-	-	-	21,118,055.75

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2018.12.31				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	1,645,678.80	-	-	-	1,645,678.80
应收账款	5,823,116.75	-	-	-	5,823,116.75
其他应收款	821,540.26	-	-	-	821,540.26
金融资产合计	8,290,335.81	--	--	--	8,290,335.81
金融负债：					
短期借款	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00
应付账款	3,520,426.13	-	-	-	3,520,426.13
其他应付款	5,076,084.76	-	-	-	5,076,084.76
金融负债和或有负债合计	18,596,510.89	-	-	-	18,596,510.89

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面

临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	16,528,072.92	10,000,000.00
其中：短期借款	16,528,072.92	10,000,000.00
合 计	16,528,072.92	10,000,000.00

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为27.98%（2018年12月31日：24.17%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东为潘铁政。

截止2019年12月31日，潘铁政持有公司40.2133%的股权、潘铁进持有公司18.5378%的股权、潘铁清持有公司7.7573%的股权，三方为一致行动人，共同控制公司66.5084%的股权，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
苏州高远创业投资有限公司	股东
昆山新同鑫投资有限公司	股东
顾黎忠	股东昆山新同鑫的实际控制人
江苏宏鑫路桥建设有限公司	股东昆山新同鑫的控股股东
西南证券股份有限公司	股东
金永峰	股东
金志南	股东金永峰之父
常州市金汇鞋业有限公司	股东金永峰控制的企业
昆山攀特投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
太平洋证券股份有限公司	股东
上海道基晨富投资合伙企业（有限合伙）	股东
东莞证券股份有限公司	股东
华融证券股份有限公司	股东
宗伟华	股东、高管
上海证券有限责任公司	股东
潘友中	股东
张士英	股东
马跃	股东
黄天竹	股东
方响华	股东
翁仲达[注]	公司财务负责人
昆山图锐信息技术有限公司	高管翁仲达控制的公司
徐梅华	公司财务负责人

[注]公司财务负责人翁仲达已于 2019 年 11 月 6 日辞去财务负责人的职务。

4、关联交易情况

关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	还款日	利息金额	说明
拆借：					
常州市金汇鞋业有限公	3,000,000.00	2018/12/19	2019/1/4	8,860.00	已归还借款

司						
常州市金汇鞋业有限公司	4,500,000.00	2019/11/22	2019/11/29	4,841.00	已归还借款	

5、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2019.12.31	2018.12.31
建设施工合同	25,980,000.00	-

(2) 前期承诺履行情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高性能陶瓷 3D 打印材料技术创新	财政拨款	210,000.00	-	-	-	210,000.00		与收益相关

说明：公司收到政府发放的高性能陶瓷 3D 打印材料技术创新补助，计入递延收益。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种 类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
商务发展专项资金	财政拨款	-	27,700.00	其他收益	与收益相关
昆山科技局 2018 年度研发费用省级奖励	财政拨款	249,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年香港秋季展览费用商务局补贴款	财政拨款	-	32,500.00	其他收益	与收益相关
昆山市市场监督管理局付 2019 年省级专利资助资金-国内授权发明	财政拨款	-	5,500.00	其他收益	与收益相关
昆山开发区安环局 2017-2019 年环境保护专项资金	财政拨款	-	10,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年昆山市场监督管理局补贴	财政拨款	-	26,000.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返回	财政拨款	-	654.89	其他收益	与收益相关
高新技术企业财政补贴	财政拨款	147,300.00	210,000.00	营业外收入	与收益相关
合 计	--	396,300.00	412,354.89	--	--

说明：

注 1：公司于 2019 年收到昆山财政局发放的参加大陆以外的国际展览补贴款 27,700.00 元。

注 2：根据《省政府关于加快推进产业科技创新中心和创新型省份建设的若干政策措施》（苏政发〔2016〕107 号）等有关要求，省财政厅设立江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金，公司于 2019 年收到研发费用奖励金 100,000 元。

注 3：公司于 2019 年收到昆山财政局发放的参加大陆以外的国际展览补贴款 3,2500 元。

注 4：公司于 2019 年收到昆山市场监督管理局发放的省级专利资助金-国内授权发明 5,500 元。

注 5：公司于 2019 年收到昆山开发区安环局发放的环境保护专项资金 10,000.00 元。

注 6：公司于 2019 年收到昆山市场监督管理局发放的 2019 年昆山国内发明资助金 26,000.00 元。

注 7：公司于 2019 年收到昆山市税务局退还的个人所得税手续费 654.89 元。

注 8：公司于 2019 年收到武进国家高新技术产业开发区财政局高新企业财政补贴 210,000.00 元。

十三、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	2019.12.31
1年以内	5,951,908.72
1至2年	118,727.38
2至3年	54,000.00
3年以上	6,659,006.95
小计	12,783,643.05
减：坏账准备	6,759,235.55
合计	6,024,407.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	9,704,398.31	75.91	5,800,202.44	59.77	3,904,195.87
按组合计提坏账准备	3,079,244.74	24.09	959,033.11	31.15	2,120,211.63
其中					
应收非关联方	3,079,244.74	24.09	959,033.11	31.15	2,120,211.63
合计	12,783,643.05	100.00	6,759,235.55	52.87	6,024,407.50

(续上表)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	10,321,303.47	67.56	5,800,202.44	56.20	4,521,101.03
按组合计提坏账准备	4,955,439.94	32.44	943,660.99	19.04	4,011,778.95
其中					
应收主营客户	4,955,439.94	32.44	943,660.99	19.04	4,011,778.95

合计	15,276,743.41	100.00	6,743,863.43	44.14	8,532,879.98
----	---------------	--------	--------------	-------	--------------

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
常州市斯威芙特制针科技有限公司	4,100,648.20	4,100,648.20	100.00	预计无法收回
佛山市创达企业有限公司	1,699,554.24	1,699,554.24	100.00	预计无法收回
常州市武进晶丰电子有限公司	3,904,195.87	-	-	合并内关联方
合计	9,704,398.31	5,800,202.44	59.77	--

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收非关联方

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	2,047,712.85	39,483.36	1.93
1至2年	118,727.38	23,659.33	19.93
2至3年	54,000.00	37,085.91	68.68
3年以上	858,804.51	858,804.51	100.00
合计	3,079,244.74	959,033.11	31.15

2018年12月31日, 坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,321,303.47	67.56	5,800,202.44	56.20	4,521,101.03
按组合计提坏账准备的应收账款	4,955,439.94	32.44	946,670.67	19.10	4,008,769.27
其中: 账龄组合	4,955,439.94	32.44	946,670.67	19.10	4,008,769.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	15,276,743.41	100.00	6,746,873.11	44.16	8,529,870.30

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	6,746,873.11

首次执行新金融工具准则的调整金额	-3,009.68
2019.01.01	6,743,863.43
本期计提	15,372.12
2019.12.31	6,759,235.55

(4) 本期无实际核销应收账款的情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
常州市斯威芙特制针科技有限公司	4,100,648.20	32.08	4,100,648.20
佛山市创达企业有限公司	1,699,554.24	13.29	1,699,554.24
WAY GOOD TECHNOLOGY LIMITED	537,585.69	4.21	517,285.11
潍坊阿木奇电子科技有限公司	534,643.20	4.18	10,308.82
北京汉王鹏泰科技股份有限公司	316,926.91	2.48	6,110.89
合 计	7,189,358.24	56.24	6,333,907.26

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	12,000,000.00	12,000,000.00
其他应收款	791,555.29	794,290.07
合 计	12,791,555.29	12,794,290.07

(1) 应收股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31
账龄超过一年的应收股利	12,000,000.00	12,000,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	40,632.00
1 至 2 年	535,187.50
2 至 3 年	27,039.31
3 年以上	513,945.45
小 计	1,116,804.26

减：坏账准备	325,248.97
合计	791,555.29

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
职工借款	504,313.13	294,624.41	209,688.72	1,072,940.53	905,321.50	167,619.03
代扣社保、公积金	32,532.00	1,626.60	30,905.40	40,856.00	2,042.80	38,813.20
保证金、押金	579,959.13	28,997.96	550,961.17	651,179.13	63,321.29	587,857.84
合计	1,116,804.26	325,248.97	791,555.29	1,764,975.66	970,685.59	794,290.07

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
职工借款	504,313.13	58.42	294,624.41	209,688.72	未逾期，账龄长
代扣社保、公积金	32,532.00	5.00	1,626.60	30,905.40	未逾期
保证金、押金	579,959.13	5.00	28,997.96	550,961.17	未逾期
合计	1,116,804.26	27.86	325,248.97	791,555.29	--

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,764,975.66	100.00	970,685.59	55.00	794,290.07
其中：账龄组合	1,764,975.66	100.00	970,685.59	55.00	794,290.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,764,975.66	100.00	970,685.59	55.00	794,290.07

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2018年12月31日余额	970,685.59	-	-	970,685.59
首次执行新金融工具准 则的调整金额	-309,271.97	-	-	-309,271.97
2019年1月1日余额	661,413.62	-	-	661,413.62
本期计提	-336,164.65	-	-	-336,164.65
2019年12月31日余额	325,248.97	-	-	325,248.97

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
昆山市土地 储备中心	保证金、押金	513,780.00	1-2年	46.00	25,689.00
关胜	职工借款	150,399.83	3年以上	13.47	87,863.58
张善猛	职工借款	95,520.00	3年以上	8.55	55,802.78
杨洪艳	职工借款	80,000.00	3年以上	7.16	46,736.00
邵松亮	职工借款	61,616.00	3年以上	5.52	35,996.07
合计	--	901,315.83	--	80.70	252,087.43

3、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投 资	11,154,000.00	-	11,154,000.00	11,154,000.00	-	11,154,000.00

对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
常州市武进 晶丰电子有 限公司	11,154,000.00	-	-	11,154,000.0 0	-	-
常州攀特电 陶科技有限	-	-	-	-	-	-

公司

说明：本公司于 2017 年 7 月成立全资子公司常州攀特，根据常州市武进区工商行政管理局颁发的《营业执照》，常州攀特电陶科技有限公司注册资本为人民币 5,000.00 万元。截至报告期末，本公司对常州攀特电陶科技有限公司尚未实际出资。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,898,571.39	8,893,066.04	12,247,624.81	10,817,697.19
其他业务	2,567,482.65	4,042,867.50	3,834,431.58	5,019,794.92
合 计	16,466,054.04	12,935,933.54	16,082,056.39	15,837,492.11

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-11.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	412,354.89	
对非金融企业收取的资金占用费	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，	-	

持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
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	-2,720.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	409,623.82
减：非经常性损益的所得税影响数	61,443.57
非经常性损益净额	348,180.25
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	348,180.25

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.72	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.26	-0.11

苏州攀特电陶科技股份有限公司

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：

公司办公室