



久正工学

NEEQ : 834886

## 南通市久正人体工学股份有限公司

Qidong Vision Mounts Manufacturing Co., Ltd

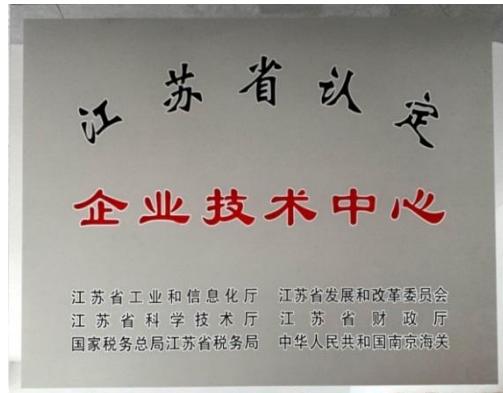
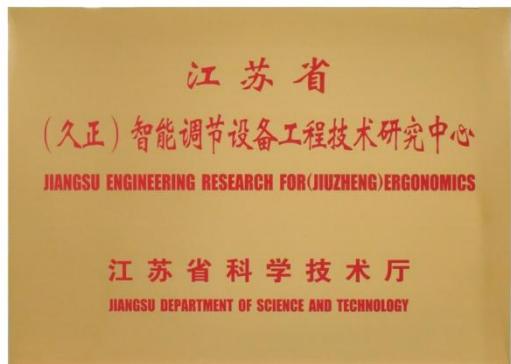


年度报告

2019

**Corporate honor**

# 公司年度大事件



# 目 录

第一节 声明与提示 .....	6
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 .....	14
第五节 重要事项 .....	25
第六节 股本变动及股东情况 .....	28
第七节 融资及利润分配情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节 行业信息 .....	36
第十节 公司治理及内部控制 .....	37
第十一节 财务报告 .....	42

## 释义

释义项目		释义
久正工学、公司、股份公司	指	南通市久正人体工学股份有限公司
兴富先锋	指	宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）
平衡创业	指	南通平衡创业投资基金中心（有限合伙）
沿海创新资本	指	江苏沿海创新资本管理有限公司-江苏省体育产业投资基金（有限合伙）
鑫正信息	指	启东市鑫正信息咨询服务部（普通合伙）
久能公司	指	南通久能智能设备有限公司
久煦公司	指	上海久煦贸易有限公司
久乐公司	指	启东市久乐智能设备有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《南通市久正人体工学股份有限公司公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商 申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
人体工学	指	人体工学是一门研究人、机及其工作环境之间相互作用的系统学科，综合应用心理学、工程学、生物力学、工业设计、生理学、人体测量学、医学、卫生学、劳动科学、社会学和管理学等学科原理、方法和数据，实现机器、环境对人各方面因素的最佳适应
金碟 ERP	指	一款由江苏金软软件技术有限公司开发的集供应链管理、财务管理、移动商务、集成接口及行业插件等业务管理模块为一体的 ERP 软件，成功实现企业资源的有效整合和利用，给企业管理带来了高效便捷。如软件中的生产制造、委外管理、采购管理和质量管理，将采购流、生产流和检验流做到最优化，借助于日期的管控，来提高我司订单完工出库的准时性，从而获得更大的收益。
OEM	指	原始设备制造（Original Equipment Manufacrure）即产品的结构、外观、工艺均由品牌商提供，生产商根据品牌的订单进行生产，产品生产完成后以品牌的品牌出售，即“代工生产”
ODM	指	自主设计制造（Oringinal Equipment Manufcarure）即产品的结构、外观、工艺均由生产商自主开发，由客户选择下单后进行生产，产品以客户的品牌进行销售
GS	指	安全性已认证（Geprufte Sicherheit，德语），也有“Germany Safety”（德国安全）的意思。GS 认证德国产

		品安全法为依据，按照欧盟统一标准 EN 或德国工业标准 DIN 进行检测的一种自愿性认证，是欧洲市场公认的德国安全认证标准
ISO9001	指	国际标准化组织（ISO）制定的质量管理体系标准
BSCI	指	即商业社会标准认证，全称 Business Social Compliance Initiative，是倡议商界遵守社会责任组织倡议商界遵守社会责任组织“BSCI”，旨在执行一套统一的程序，通过不断完善发展政策，来监控和促进生产相关产品之公司的社会责任表现
BIFMA X5.5	指	美国办公家具制造商协会（The Business and Institutiond Funiture Manufacturer's Associstion）针对办公家具稳定性、强度及疲劳性等性能制定的美国办公家具测试标准，其标准严格、完善，是国际上得到广泛认同的行业标准
CA Prop65	指	加州 65 检测英文全称是：Proposition65，简称是 CA Prop65。加州 65 是检测产品上每种原料的邻苯二甲酸盐的含量和总铅含量的测验。1986 年 11 月，加州投票经过了《安全饮用水和有毒物质强制法》，即是人们了解的加州 65 提案。该提案的目的是维护加州饮用水源不受已知癌、生殖毒性的化学物质污染，维护大众健康。提案要求商家经过明晰合理的标签警告消费者产品中含有已知的毒性化学物质
SMETA	指	SMETA 是一种审计方法，提供了最佳实践道德审计技术的汇编。它旨在帮助审计人员进行高质量的审计，涵盖负责任的业务实践的所有方面，涵盖劳动，健康和安全，环境和商业道德四个领域。SMETA 旨在供应商与多个客户共享一项审计，满足多个客户要求并减少社会道德审计中的重复
泛微 OA	指	泛微 OA 系统是由泛微公司开发的一种新型的办公方式，是为了满足更高效地实现一个组织目标而发明的应用系统。泛微 OA 办公系统能向企业提供一个协同的、集成的办公环境，使所有的办公人员都在统一且个性化的信息门户中一起工作，摆脱时间和地域的限制，实现协同工作与知识管理

## 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。

公司负责人陆海荣、主管会计工作负责人杨焕琴及会计机构负责人（会计主管人员）杨焕琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、豁免披露事项及理由

豁免事项：前五大客户及供应商

豁免披露理由：由于前五大客户及供应商涉及重大商业机密，豁免披露对公司的业务发展、客户关系维护以及供应链保护等有益，有利于保护公司及广大投资者的利益。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理及实际控制人不当控制风险	公司控股股东为王淑娇女士，实际控制人为陆海荣和王淑娇夫妇，双方因夫妻关系构成一致行动关系。陆海荣先生与王淑娇女士实际控制经营公司并能够对公司经营产生重大影响，若控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
2、汇率波动风险	公司销售出口占比较大，出口产品主要采用开美元作为结算货币，随着公司海外销售规模的不断扩大，汇率波动将对公司的经营产生一定影响。
3、原材料价格上涨的风险	公司生产的人体工学产品所需的基础原材料为冷轧钢板、铝锭等，所需的零配件主要为冲压件、铝压铸件、塑料件、五金标准件及包装纸箱。这些材料的价格波动将直接影响到公司的生产成本和毛利率。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南通市久正人体工学股份有限公司
英文名称及缩写	QiDong Vision Mounts Manufacturing CO.,Ltd
证券简称	久正工学
证券代码	834886
法定代表人	陆海荣
办公地址	江苏省启东市汇龙镇华石路 669 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄恒
职务	董事会秘书
电话	0513-83393939
传真	0513-83393912
电子邮箱	qc@v-mounts.cn
公司网址	www.v-mounts.com
联系地址及邮政编码	江苏省启东市汇龙镇华石路 669 号 226200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 3 月 22 日
挂牌时间	2015 年 12 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-21 家具制造业-213 金属家具制造
主要产品与服务项目	人体工学显示支架、升降办公桌、功能家具、视听设备支架的制造、设计、研发和销售、技术咨询服务、研发服务、设计服务、转让专利技术和非专利技术；普通机械配件、五金配件、电子配件的生产、销售；健身器材、医疗器械（需专项许可的除外）、文具用品、体育用品、电视机配件、手机配件、电脑配件、汽车配件、相机配件的销售；房屋租赁（不含金融租赁业务）；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	47,504,385 股
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王淑娇

实际控制人及其一致行动人	陆海荣、王淑娇
--------------	---------

#### 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	91320600785585335G	否
注册地址	江苏省启东市汇龙镇华石路 669 号	否
注册资本	47,504,385.00	是

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	聂文华（项目合伙人） 程航
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

#### 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	265,390,118.09	297,482,139.34	-10.79%
毛利率%	33.18%	30.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,824,463.12	43,155,514.12	-0.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,547,713.67	38,843,292.23	-3.34%
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)	24.30%	34.43%	-
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)	21.30%	30.99%	-
基本每股收益	0.92	0.94	-2.13%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	290,077,716.52	223,495,197.10	29.79%
负债总计	89,081,183.52	73,502,085.76	21.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,368,273.39	149,592,667.48	33.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.22	3.27	28.98%
资产负债率% (母公司)	30.42%	31.90%	-
资产负债率% (合并)	30.71%	32.89%	-
流动比率	2.62	2.39	-
利息保障倍数	187.47	1,961.31	-

#### 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	45,107,348.91	37,428,487.47	20.63%
应收账款周转率	10.60	15.07	-
存货周转率	6.02	8.87	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.79%	65.92%	-
营业收入增长率%	-10.79%	58.26%	-
净利润增长率%	-0.55%	50.24%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上期期末	增减比例%
普通股总股本	47,504,385	45,744,963	3.85%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-8,611.11
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,142,350.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	3,851,047.43
除上述各项之外的其他营业收入和支出	190,816.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,175,602.98</b>
所得税影响数	900,875.14
少数股东权益影响额（税后）	-2,021.61
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,276,749.45</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
<b>会计政策变更:</b>				
应收票据及应收账款	24,314,968.96			
应收账款		24,314,968.96		
应付票据及应付账账款	50,653,228.48			
应付账款		50,653,228.48		
交易性金融资产		59,460,713.03		
其他流动资产	37,078,801.92			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,960,713.03			
交易性金融负债		1,262,330.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,262,330.00			
可供出售金融资产	5,592,919.16			
其他权益工具		5,592,919.16		
短期借款	5,000,000.00	5,006,389.45		
其他应付款	2,221,456.16	2,215,066.71		
<b>合并报表更正:</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,249,783.03	26,960,713.03		
递延所得税资产	386,725.23	576,074.73		
<b>资产总计</b>	<b>218,594,917.60</b>	<b>223,495,197.10</b>		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,262,330.00		
递延所得税负债		706,639.50		
<b>负债合计</b>	<b>71,533,116.26</b>	<b>73,502,085.76</b>		
盈余公积	5,799,229.52	6,092,360.52		
未分配利润	49,092,494.04	51,730,673.04		
归属于母公司所有者权益合计	146,661,357.48	149,592,667.48		
所有者权益合计	147,061,801.34	149,993,111.34		
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>218,594,917.60</b>	<b>223,495,197.10</b>		
财务费用	-3,680,108.13	-3,357,050.49		
利息收入	46,984.08	149,947.25		
投资收益	953,455.35	1,276,512.99		
公允价值变动收益	-745,637.86	2,702,962.14		
营业利润	47,181,146.25	50,629,746.25		
利润总额	48,189,331.10	51,637,931.10		
所得税费用	7,733,749.06	8,251,039.06		
<b>净利润</b>	<b>40,455,582.04</b>	<b>43,386,892.04</b>		
持续经营净利润	40,455,582.04	43,386,892.04		
归属于母公司股东的净利润	40,224,204.12	43,155,514.12		

<b>归属于母公司股东的综合收益总额</b>	<b>40,046,158.21</b>	<b>42,977,468.21</b>		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	301,278,688.39	299,349,933.04		
收到其他与经营活动有关的现金	3,697,974.65	3,800,937.82		
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>332,556,866.93</b>	<b>330,731,074.75</b>		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>39,254,279.65</b>	<b>37,428,487.47</b>		
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
取得投资收益收到的现金	1,426,506.62	1,749,564.26		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>303,262,375.61</b>	<b>303,585,433.25</b>		
支付其他与投资活动有关的现金		1,304,008.00		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>379,397,417.81</b>	<b>380,701,425.81</b>		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-76,135,042.20</b>	<b>-77,115,992.56</b>		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>486,205.97</b>	<b>1,988,940.51</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,238,401.60</b>	<b>2,934,393.60</b>		
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>58,009,986.40</b>	<b>56,705,978.40</b>		
<b>母公司报表更正</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,749,783.03	54,460,713.03		
递延所得税资产	349,616.85	538,966.35		
<b>资产总计</b>	<b>215,347,773.97</b>	<b>220,248,053.47</b>		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,262,330.00		
递延所得税负债		706,639.50		
<b>负债合计</b>	<b>68,300,849.92</b>	<b>70,269,819.42</b>		
盈余公积	5,799,229.52	6,092,360.52		
未分配利润	49,194,669.49	51,832,848.49		
<b>所有者权益合计</b>	<b>147,046,924.05</b>	<b>149,978,234.05</b>		
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>215,347,773.97</b>	<b>220,248,053.47</b>		
财务费用	-3,235,192.32	-2,912,134.68		
利息收入	41,029.98	143,993.15		
投资收益	882,070.34	1,205,127.98		
公允价值变动收益	-745,637.86	2,702,962.14		
营业利润	45,507,478.13	49,189,978.13		
利润总额	46,747,330.65	50,195,930.65		
所得税费用	7,296,700.48	7,813,990.48		
<b>净利润</b>	<b>39,450,630.17</b>	<b>42,381,940.17</b>		
持续经营净利润	39,450,630.17	42,381,940.17		
<b>归属于母公司股东的综合收益总额</b>	<b>39,450,630.17</b>	<b>42,381,940.17</b>		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	283,673,129.65	281,744,374.30		
收到其他与经营活动有关的现金	2,910,678.36	3,013,641.53		
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>310,311,116.69</b>	<b>308,485,324.51</b>		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>32,396,145.57</b>	<b>30,570,353.39</b>		

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金	955, 121. 61	1, 278, 179. 25	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>289, 320, 990. 60</b>	<b>289, 644, 048. 24</b>	
支付其他与投资活动有关的现金		1, 304, 008. 00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>362, 950, 797. 48</b>	<b>364, 254, 805. 48</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-73, 629, 806. 88</b>	<b>-74, 610, 757. 24</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>754, 378. 54</b>	<b>2, 257, 113. 08</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>153, 675. 41</b>	<b>-1, 150, 332. 59</b>	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>47, 672, 993. 39</b>	<b>46, 368, 985. 39</b>	

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

久正工学是一家专门从事人体工学智能家具产品研发、生产与销售的高新技术企业。目前，公司结合市场和客户需求，自主研发、生产、销售的产品有符合人体工学原理的多功能升降办公桌、会议桌、儿童学习桌、电竞游戏桌，多屏多功能显示器支架，多功能视听设备支架等相关产品。公司依靠经验丰富的研发团队和多年的技术积累，已逐渐发展成为集研发、设计、生产、销售、服务于一体的国内首家登陆新三板的健康办公、学习、生活新体验的整体解决方案提供商。公司始终走在行业的前列，拥有核心技术研发团队，可根据客户个性化需求提供有利健康、高效、舒适的整体解决方案。

#### 研发模式

公司设立研发中心、企业技术中心，负责产品研发工作。在研发中心实行项目负责人制度，项目负责人负责新技术预研、新产品开发、产品功能优化、研发项目管理、专利管理以及技术资料的管理存档等工作。研发中心根据市场需求和新技术验证、储备要求，每年分两个阶段明确项目研发计划，确定项目负责人，并通过开发、样机测试、小批量测试、中试、新项目技术评审完成研发项目，同时负责后续专利整理、申请，相关技术资料整理归档工作。公司营销中心、品质管理部定期会将客户的应用体验反馈至研发中心，以便研发中心及时对产品软硬件进行更新和升级。公司报告期内，已取专利65项，在审专利29项。

#### 采购模式

公司设立采购部，负责公司自制产品物料和外购设备的采购工作，其中包括：根据采购计划开展采购活动、供应商的管理及关系维护。公司采购主要采取订单驱动模式，在签订销售合同后实施采购计划，以提高资产利用率，减少存货资金占用。在进行大宗采购时由采购部门会同公司管理层集体分析行情趋势后再进行采购决策。针对自制产品物料采购，主要采取以产定采的采购模式，根据生产计划，由ERP系统根据库存情况生成采购需求，采购部门据此并参考市场行情、供货周期、采购批量等确定采购计划并及时执行，以保证生产需求。针对外购设备采购，采用战略合作方式，采购部门通过与主要外购设备的生产商、经销商建立直接战略合作关系，从而减少供应链中间环节，降低采购成本及质量风险。公司制定了完备的供应商管理体系，每年从质量、价格、交货时间及数量、交易条件合理性等方面对供应商进行评估，并根据评估结果对供应商实行动态管理。

#### 生产模式

公司设立生产中心，全面负责公司生产活动。生产中心建立了科学的生产管理体系，确保整个生产经营活动高效运作。生产中心根据订单组织生产，根据订单确定产品型号和数量，按BOM及库存编制物料需求计划，并将此计划交给采购部门进行采购，生产中心根据物料的到货周期安排生产计划。2019年公司对生产中心，进行了大规模的改造和投入。加大了机械化和自动化的研发，投入，并实际运用生产中，提高了生产效率和产品质量。

#### 销售模式

公司产品主要采用的是线上和线下的销售模式。

1、线上主要是网络销售：在“互联网+”的大背景下，公司积极搭建互联网销售平台，主要面向家庭用户和专业用户开展网络销售。利用互联网平台向终端用户充分直观地展示产品，同时减少销售链条上的中间环节，将更多的优惠回馈给消费者，在积极开拓国内市场时，公司主要以自有品牌（Tunomon、Joyworker、长臂猿、优视）来对应不同的线上渠道和产品定位。

2、线下主要是展会销售：公司通过参加业内知名的展会来推广产品和提升知名度，如广交会、香港电子展、美国拉斯维加斯家具展等。通过面对面的交流，了解客户的真实需求，比较与同行的差异，保持对市场动态的敏感。在销售管理上建立了完善的体系，通过对销售人员日常工作进行规范，对项目

进行动态跟踪，全面实时掌握销售信息，及时提供支持措施或指导建议。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

报告期内，公司营业总收入为 265,390,118.09 元，比上年度下降 10.79%；归属于母公司的净利润为 42,824,463.12 元，比上年度降低了 0.77%；公司总资产为 290,077,716.52 元，较上年度增加了 29.79%；净资产为 200,368,273.39 元，较上年度增加了 33.94%。报告期内，公司的营业收入有所下降，主要是因为国际贸易环境的影响。在局部国外市场的小幅下降所致。

报告期内，公司主要是加大公司内质的提升。成立了智能设备研究中心，企业技术中心，“产学研”深度融合。继续重投入产品研发，坚定不移的由人体工学办公家具向人体工学家居家具发展。多功能电竞游戏桌、儿童学习升降桌等新产品投入市场。受得了消费者的一致好评。

报告期内，公司在管理上不断加强，ERP 的顺畅运行，OA 系统的上线使用。对研发、采购、生产、销售、财务的运行速度提高，准确度增强，运营成本的降低，起到了积极的作用。

### (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	49,468,036.54	17.05%	58,009,986.40	25.96%	-14.72%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	25,775,131.50	8.89%	24,314,968.96	10.88%	6.01%
存货	33,455,144.80	11.53%	25,494,383.57	11.41%	31.23%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	46,095,034.31	15.89%	4,885,564.64	2.19%	843.49%
在建工程	0.00	0.00%	32,999,196.10	14.77%	-0.00%
短期借款	5,506,302.77	1.90%	5,006,389.45	2.24%	10.13%

长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	290,077,716.52	100.00%	223,495,197.10	100.00%	29.79%

#### 资产负债项目重大变动原因：

公司存货增加 7,960,761.23 元，主要原因是为了考虑春节前后放假因素提前备库存，原材料增加 3,324,033.17 元，成品增加 4,376,393.24 元。

固定资产增加 41,209,469.67 元，主要原因公司新建厂房竣工转固，房屋建筑物新增 41,425,584.02 元。

在建工程减少 32,999,196.10，主要原因是在建工程新厂房完工转固在建工程减少 32,999,196.10，主要原因是在建工程新厂房完工转固。

交易性金融资产因为新准则的实施把银行理财产品放入这个科目核算，增加 57,363,126.80 元，主要是银行理财产品金额，其中银行理财产品 2019 年末有 87,190,000.00 元，年初 32,500,000.00 元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	265,390,118.09	-	297,482,139.34	-	-10.79%
营业成本	177,331,474.01	66.82%	206,071,692.81	69.27%	-13.95%
毛利率	33.18%	-	30.73%	-	-
销售费用	18,589,273.99	7.00%	16,950,375.64	5.70%	9.67%
管理费用	14,259,963.27	5.37%	13,905,227.48	4.67%	2.55%
研发费用	11,103,618.69	4.18%	15,711,591.05	5.28%	-29.33%
财务费用	-1,045,806.03	-0.39%	-3,357,050.49	-1.13%	-65.08%
信用减值损失	-224,994.83	-0.08%	0.00	0.00%	0.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	-549,337.84	0.18%	0.00%
其他收益	260,000.00	0.10%	233,900.00	0.08%	11.16%
投资收益	3,591,950.86	1.35%	1,276,512.99	0.43%	181.39%
公允价值变动收益	259,096.57	0.10%	2,702,962.14	0.91%	-90.41%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	46,810,331.40	17.64%	50,629,746.25	17.02%	-7.54%
营业外收入	2,550,903.91	0.96%	1,161,893.20	0.39%	119.55%
营业外支出	217,737.25	0.08%	153,708.35	0.05%	41.66%
净利润	43,150,023.17	16.26%	43,386,892.04	14.58%	-0.55%

#### 项目重大变动原因：

营业收入减少 32,092,021.25 元，降幅 10.79%，主要是受美国市场影响，升降工作台销量下降。

营业成本减少 28,740,218.80 元，降幅 13.95%，主要是营业收入下降所致。

毛利率增幅 7.98%，主要原因是公司在开发新产品、节约成本和改善产品性能等多方面提升效益

财务费用增加 2,311,244.46 元，主要原因是银行贷款增加利息支出增加 231,951.54 元，美元汇率波动汇兑损失增加 2,066,363.00 元

管理费用增加 354,735.79 元，其中服务费较大的原因是，公司产品在境外的销售形势发展良好，产品销售过程受到美国本土同行业企业，对我们在美国销售的部分产品发起了 337 调查，公司积极应对，并聘请了专业的律师团队进行处理。经专业律师的有效答辩，已达成了一致和解协议，但公司一共支付了律师服务费 7,834,099.20 元，一大部分在 2019 年度支付。经过该事件公司更加注意加大产品研发投入，在研发过程中征询专业人士意见规避专利，积极构建自身产品专利体系。更注重公司产品的知识产权保护。公司拥有专利 65 项，其中：发明专利 2 项、外观设计 1 项、实用新型 62 项。当年度累计诉讼金额均未超过 2018 年年末或 2019 年年末净资产的 10%。

投资收益增加 2,315,437.87 元，主要原因是公司利用自有自有资金提高使用效率购买理财产品收益增加 819,258.04 元，利用金融工具增加投资收益 1,488,811.10 元。

公允价值变动收益减少 2,443,865.57 元，主要原因是上年度有远期结售汇锁定公允价值变动收益 3,448,600.00 元。

营业外收入增加 1,389,010.71 元，主要原因是政府补助项目增加了 10 个，增加政府补助 1,222,146.00 元。

营业外支出增加 64,028.90 元，主要原因是对外捐赠增加 50,000.00 元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	265,390,118.09	297,458,329.82	-10.78%
其他业务收入	0.00	23,809.52	0.00%
主营业务成本	177,331,474.01	206,071,692.81	-13.95%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

主营业务收入减少 32,068,211.73 元，主要是受美国市场影响

## (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	第一名	43,277,195.63	16.63%	否
2	第二名	27,169,699.84	10.44%	否
3	第三名	14,603,143.62	5.61%	否
4	第四名	13,405,899.85	5.15%	否
5	第五名	12,904,476.47	4.96%	否
合计		111,360,415.41	42.79%	-

#### (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	第一名	15,010,014.66	9.38%	否
2	第二名	13,370,644.12	8.36%	否
3	第三名	12,537,788.91	7.84%	否
4	第四名	8,138,981.45	5.09%	否
5	第五名	6,511,276.83	4.07%	否
合计		55,568,705.97	34.74%	-

### 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	45,107,348.91	37,428,487.47	20.63%
投资活动产生的现金流量净额	-62,946,656.78	-77,115,992.56	-18.37%
筹资活动产生的现金流量净额	8,119,293.89	40,632,958.18	-80.02%

#### 现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额减少 32,513,664.29，主要原因是吸收投资募集资金减少 25,170,000.00 元，分配红利 12,132,751.14 元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，久正工学有三家参股公司，一家控股子公司和五家全资子公司，具体情况如下：

1、参股公司名称：嘉兴建元善达创业投资合伙企业（有限合伙）

注册地：嘉兴市广益路 1319 号中创电气商贸园 1 幢 604-6 室；成立时间：2013 年 4 月 16 日；委派代表人：伍长春；认缴出资总额 12000 万元；出资额 300 万元，持股比例 2.5%；

2、参股公司名称：镇江朴卓瑞诚投资中心（有限合伙）

注册地：镇江市新区大港港南路 345 号；成立时间：2015 年 7 月 22 日；委派代表人：李洪滔；出资额 200 万元，持股比例 3.33%；

3、参股公司名称：上海朴卓投资管理有限公司

注册地：上海市崇明县北沿公路 2111 号 3 幢 205-9 室（上海崇明森林旅游园区）；成立时间：2015 年 4 月 23 日；法定代表人：徐锦；注册资本：1000 万元；出资额 300 万元，持股比例 30%；

4、控股子公司名称：南通久能智能设备有限公司

注册地：南通市崇川区京扬数码广场 D 幢 350 室；成立时间：2016 年 12 月 23 日；法定代表人：黄晓华；注册资本：100 万元；持股比例 85%；

5、全资子公司名称：上海久煦贸易有限公司

注册地：上海市崇明区北沿公路 2111 号 3 幢 117-21 室（上海崇明森林旅游园区）；成立时间：2018 年 03 月 13 日；法定代表人：王淑娇；注册资本 300 万元；出资额 300 万元，持股比例 100%；

6、全资子公司名称：长臂猿人体工学有限公司（美国）

注册地：美国加利福尼亚州欧文代尔 204 号北欧文大道 6520 号；成立时间：2017 年 12 月 15 日；法定代表人：王淑娇；注册资本 314035 元；出资额 314035 元，持股比例 100%；因成立后，公司无实质

经营，经董事会决定，已于 2019 年 11 月 12 日发布公告予以注销；

7、全资子公司名称：长臂猿人体工学有限公司（香港）

注册地：香港九龙尖沙咀麼地道 61 号冠华中心 LG1 层 2 室；成立时间：2018 年 1 月 4 日；法定代表人：王淑娇；注册资本：50 万港元；出资额 50 万港元，持股比例 100%；

8、报告期内新增子公司的情况：

(1) 全资子公司名称：启东市久乐智能设备有限公司

注册地：启东市汇龙镇华石路 669 号；成立时间：2019 年 7 月 26 日；法定代表人：王淑娇；注册资本：500 万元；出资额 500 万元；持股比例 100%；

(2) 全资子公司名称：久正人体工学（美国）有限公司

注册地：内华达州卡森市加里北街 112 号；成立时间：2019 年 9 月 26 日；法定代表人：姜惕麒；注册资本：100 万美金；出资额 100 万美金，持股比例 100%；

## 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、前期会计差错更正

##### 追溯重述法

公司本期对前期会计报表进行复核，发现前期会计报表核算存在细微错报，为规范公司的财务核算，对上述细微错报进行更正并追溯调整，更正报表科目明细如下：

关于货币交换合约与远期合约收益及期末价值的调整

2018 年度公司货币交换合约与远期合约收益计入财务费用，且 2018 年末未交割部分未按照公允价值计量，本期对 2018 年度审计财务报表涉及部分给予更正。

##### 1) 合并报表更正

报表科目名称	更正前金额	更正后金额	更正差额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,249,783.03	26,960,713.03	4,710,930.00
递延所得税资产	386,725.23	576,074.73	189,349.50
<b>资产总计</b>	<b>218,594,917.60</b>	<b>223,495,197.10</b>	<b>4,900,279.50</b>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,262,330.00	1,262,330.00
递延所得税负债		706,639.50	706,639.50
<b>负债合计</b>	<b>71,533,116.26</b>	<b>73,502,085.76</b>	<b>1,968,969.50</b>
盈余公积	5,799,229.52	6,092,360.52	293,131.00

未分配利润	49,092,494.04	51,730,673.04	2,638,179.00
归属于母公司所有者权益合计	146,661,357.48	149,592,667.48	2,931,310.00
所有者权益合计	147,061,801.34	149,993,111.34	2,931,310.00
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>218,594,917.60</b>	<b>223,495,197.10</b>	<b>4,900,279.50</b>
财务费用	-3,680,108.13	-3,357,050.49	323,057.64
利息收入	46,984.08	149,947.25	102,963.17
投资收益	953,455.35	1,276,512.99	323,057.64
公允价值变动收益	-745,637.86	2,702,962.14	3,448,600.00
<b>营业利润</b>	<b>47,181,146.25</b>	<b>50,629,746.25</b>	<b>3,448,600.00</b>
<b>利润总额</b>	<b>48,189,331.10</b>	<b>51,637,931.10</b>	<b>3,448,600.00</b>
所得税费用	7,733,749.06	8,251,039.06	517,290.00
<b>净利润</b>	<b>40,455,582.04</b>	<b>43,386,892.04</b>	<b>2,931,310.00</b>
<b>持续经营净利润</b>	<b>40,455,582.04</b>	<b>43,386,892.04</b>	<b>2,931,310.00</b>
归属于母公司股东的净利润	40,224,204.12	43,155,514.12	2,931,310.00
归属于母公司股东的综合收益总额	40,046,158.21	42,977,468.21	2,931,310.00
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	301,278,688.39	299,349,933.04	-1,928,755.35
收到其他与经营活动有关的现金	3,697,974.65	3,800,937.82	102,963.17
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>332,556,866.93</b>	<b>330,731,074.75</b>	<b>-1,825,792.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>39,254,279.65</b>	<b>37,428,487.47</b>	<b>-1,825,792.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
取得投资收益收到的现金	1,426,506.62	1,749,564.26	323,057.64
投资活动现金流入小计	303,262,375.61	303,585,433.25	323,057.64
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,304,008.00	1,304,008.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>379,397,417.81</b>	<b>380,701,425.81</b>	<b>1,304,008.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-76,135,042.20</b>	<b>-77,115,992.56</b>	<b>-980,950.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>486,205.97</b>	<b>1,988,940.51</b>	<b>1,502,734.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,238,401.60</b>	<b>2,934,393.60</b>	<b>-1,304,008.00</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>58,009,986.40</b>	<b>56,705,978.40</b>	<b>-1,304,008.00</b>

## 2) 母公司报表更正

报表科目名称	更正前金额	更正后金额	更正差额
以公允价值计量且其变动计入当期损	49,749,783.03	54,460,713.03	4,710,930.00

益的金融资产			
递延所得税资产	349, 616. 85	538, 966. 35	189, 349. 50
<b>资产总计</b>	<b>215, 347, 773. 97</b>	<b>220, 248, 053. 47</b>	<b>4, 900, 279. 50</b>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1, 262, 330. 00	1, 262, 330. 00
递延所得税负债	-	706, 639. 50	706, 639. 50
<b>负债合计</b>	<b>68, 300, 849. 92</b>	<b>70, 269, 819. 42</b>	<b>1, 968, 969. 50</b>
盈余公积	5, 799, 229. 52	6, 092, 360. 52	293, 131. 00
未分配利润	49, 194, 669. 49	51, 832, 848. 49	2, 638, 179. 00
<b>所有者权益合计</b>	<b>147, 046, 924. 05</b>	<b>149, 978, 234. 05</b>	<b>2, 931, 310. 00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>215, 347, 773. 97</b>	<b>220, 248, 053. 47</b>	<b>4, 900, 279. 50</b>
财务费用	-3, 235, 192. 32	-2, 912, 134. 68	323, 057. 64
利息收入	41, 029. 98	143, 993. 15	102, 963. 17
投资收益	882, 070. 34	1, 205, 127. 98	323, 057. 64
公允价值变动收益	-745, 637. 86	2, 702, 962. 14	3, 448, 600. 00
<b>营业利润</b>	<b>45, 507, 478. 13</b>	<b>50, 195, 930. 65</b>	<b>3, 448, 600. 00</b>
<b>利润总额</b>	<b>46, 747, 330. 65</b>	<b>50, 195, 930. 65</b>	<b>3, 448, 600. 00</b>
所得税费用	7, 296, 700. 48	7, 813, 990. 48	517, 290. 00
<b>净利润</b>	<b>39, 450, 630. 17</b>	<b>42, 381, 940. 17</b>	<b>2, 931, 310. 00</b>
<b>持续经营净利润</b>	<b>39, 450, 630. 17</b>	<b>42, 381, 940. 17</b>	<b>2, 931, 310. 00</b>
<b>归属于母公司股东的综合收益总额</b>	<b>39, 450, 630. 17</b>	<b>42, 381, 940. 17</b>	<b>2, 931, 310. 00</b>
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	283, 673, 129. 65	281, 744, 374. 30	-1, 928, 755. 35
收到其他与经营活动有关的现金	2, 910, 678. 36	3, 013, 641. 53	102, 963. 17
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>310, 311, 116. 69</b>	<b>308, 485, 324. 51</b>	<b>-1, 825, 792. 18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>32, 396, 145. 57</b>	<b>30, 570, 353. 39</b>	<b>-1, 825, 792. 18</b>
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金	955, 121. 61	1, 278, 179. 25	323, 057. 64
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>289, 320, 990. 60</b>	<b>289, 644, 048. 24</b>	<b>323, 057. 64</b>
支付其他与投资活动有关的现金	-	1, 304, 008. 00	1, 304, 008. 00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>362, 950, 797. 48</b>	<b>364, 254, 805. 48</b>	<b>1, 304, 008. 00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-73, 629, 806. 88</b>	<b>-74, 610, 757. 24</b>	<b>-980, 950. 36</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	754,378.54	2,257,113.08	1,502,734.54
五、现金及现金等价物净增加额	153,675.41	-1,150,332.59	-1,304,008.00
六、期末现金及现金等价物余额	47,672,993.39	46,368,985.39	-1,304,008.00

## 2、重要会计政策变更

1)执行《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)及《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

将原“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目，将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”号填列)”。

此项会计政策变更采用追溯调整法，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。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	24,314,968.96	应收票据	
		应收账款	24,314,968.96
应付票据及应付账款	50,653,228.48	应付票据	
		应付账款	50,653,228.48

### 2) 执行新金融工具准则

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。首次执行新金融工具准则对本公司 2019 年 1 月 1 日财务报表各科目金额影响如下

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2018 年 12 月 31 日 账面金额			2019 年 1 月 1 日 账面金额
交易性金融资产		59,460,713.03		59,460,713.03
其他流动资产	37,078,801.92	-32,500,000.00		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,960,713.03	-26,960,713.03		
交易性金融负债		1,262,330.00		1,262,330.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,262,330.00	-1,262,330.00		
可供出售金融资产	5,592,919.16	-5,592,919.16		
其他权益工具		5,592,919.16		5,592,919.16
短期借款	5,000,000.00	6,389.45		5,006,389.45
其他应付款	2,221,456.16	-6,389.45		2,215,066.71

除上述外，公司报告期内未发生重要的会计政策变更事项。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务进展顺利，经营情况较好，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等各项经营指标健康，经营管理层及业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。

1、公司为高新技术企业，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局批准，取得编号为GR201832002541号的《高新技术企业证书》，有效期3年，根据《企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，公司2018年至2020年减按15%的税率缴纳企业所得税。在税收优惠、品牌美誉度等方面得到进一步地提升。公司以市场需求为导向，销售、研发、采购、生产等部门的协同配合能力较强，“市场分析-接单-研发-生产”的周期较短，研发成果转化产品的能力强，为公司的持续经营打下良好的基础。

2、经营方面：公司管理团队、研发团队、事业部人员稳定，人才梯队完整，员工的归属感强，未发生重大劳动争议、仲裁等纠纷。

报告期内公司收入主要来源于外销，公司秉承“诚实、务实、朴实、踏实”的理念，继续与境外知名保持紧密的合作关系，进一步巩固主要收入来源的稳定和持续增长；另一方面，公司积极开拓国内市场，通过网络直销、展会宣传等多种途径推广自有品牌的产品，在日常工作中注重知识产权和品牌的维护。

报告期内公司有5家子公司，其中：4家全资子公司、1家控股子公司，陆续开始经营，经营情况良好。公司拥有专利65项，其中：发明专利2项、外观设计1项、实用新型62项。

综上，报告期内，公司的持续经营情况较好。

### 四、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、公司治理及实际控制人不当控制风险

公司控股股东为王淑娇女士，实际控制人为陆海荣和王淑娇，王淑娇女士系陆海荣先生配偶，双方因夫妻关系构成一致行动关系。陆海荣先生自股份公司成立后，担任股份公司董事长、总经理。王淑娇

女士自股份公司成立后起担任公司董事。陆海荣先生与王淑娇女士实际控制公司并能够对公司经营产生重大影响，若控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：

公司将严格按照三会议事规则，建立健全制衡体系。

2、汇率波动风险

公司出口的产品主要采用美元作为结算货币，随着公司海外销售规模的扩大，汇率波动将对公司的经营产生一定影响。

应对措施：公司财务部密切关注汇率波动，跟踪预期应收、应付货币，提前或延期结汇；财务部利用灵活的金融衍生工具、保险服务，来降低汇率波动带来的风险。

3、原材料价格上升的风险

公司生产的人体工学产品所需的基础原材料为冷轧钢板、铝锭等，所需的零配件主要为冲压件、铝压铸件、塑料件、五金标准件及包装纸箱。这些材料的价格波动将直接影响到公司的生产成本和毛利率。

应对措施：

公司通过在产品研发设计中改良材料设计，优化各业务环节，降低原材料成本；提升内部管理机制，并开拓新的产品系列等措施，来降低原材料价格上升带来的生产成本和毛利率下降的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
王淑娇、陆海荣	信用担保	31,000,000.00	23,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 7 月 22 日
王淑娇、陆海荣、袁秀珍、鑫正信息	信用担保	10,000,000.00	500,000.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 28 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易有助于公司的现金流动，对公司的运营资金提供更加有力的保障。银行授信提供的资金，主要是基于公司及控股股东和实际控制人的良好信誉，不会另外增加过高的资金使用成本，对公司的生产经营产生积极影响。

### (三) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年6月19日	2019年6月21日	银行		现金	50,000,000.00元	否	否
银行授信	2019年8月14日	2019年7月22日	银行		现金	31,000,000.00元	是	否
对外投资		2019年8月29日	证券公司		现金	50,000,000.00元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司主要是对自有闲置资金进行合理的投资利用，以及对公司生产经营中进行资金的储备，应对市场变化，规避企业运营的风险。对公司业务连续性、管理层稳定性等方面产生积极影响

### (四) 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	2015年11月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”之“一、避免同业竞争的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月13日	-	挂牌	域名所有权转移事项承诺	详见“承诺事项详细情况”之“	正在履行中
董监高	2015年11月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”之“一、避免同业竞争的承诺”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

承诺域名所有权转移事项的履行情况、关联交易及同业竞争承诺履行情况：

1、公司股东、实际控制人陆海荣、王淑娇承诺，“本人承担并赔偿因未能按时完成域名变更工作给公司带来的全部经济损失。”

2、为了避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人及持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，其具体内容如下：

“本人作为南通市久正人体工学股份有限公司(以下简称股份公司)持股5%以上股东、董事、监事、

高级管理人员及核心技术人员，除已披露的情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人/单位承诺如下：

(1) 本人/单位及本人关系密切的家庭成员/单位投资或关联单位，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。

(2) 本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，或者在持有公司 5%以上股份期间，本承诺为有效之承诺。

公司及实际控制人陆海荣、王淑娇承诺，将严格按照公司《对外投资管理制度》使用公司资金，将资金用于生产经营与业务开发，不再用于购买股票等金融资产。

报告期内，上述股东信守承诺，没有发生违背承诺的行为。

公司及实际控制人陆海荣、王淑娇承诺，将严格按照公司《对外投资管理制度》使用公司资金，将资金用于生产经营与业务开发，不再用于购买股票等金融资产。

报告期内，上述股东信守承诺，没有发生违背承诺的行为。

## (五) 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
远期/掉期合约保证金	货币资金	保证金	174,405.00	0.06%	购买金融资产保证金
票据保证金	货币资金		1,738,800.00	0.60%	日常经营开票需要
<b>总计</b>	-	-	<b>1,913,205.00</b>	<b>0.66%</b>	-

## 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	34,661,088	75.77%	6,598,047	41,259,135	86.85%
	其中：控股股东、实际控制人	19,285,750	42.16%	182,000	19,103,750	40.21%
	董事、监事、高管	3,364,625	7.36%	1,464,875	1,899,750	4.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,083,875	24.23%	-4,838,625	6,245,250	13.15%
	其中：控股股东、实际控制人	6,245,250	13.65%	0	6,245,250	13.15%
	董事、监事、高管	6,245,250	13.65%	0	6,245,250	13.15%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,744,963	-	1,759,422	47,504,385	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数量
1	王淑娇	17,204,000	0	17,204,000	36.22%	0	17,204,000
2	陆海荣	8,327,000	182,000	8,145,000	17.15%	6,245,250	1,899,750
3	袁秀珍	6,121,500	0	6,121,500	12.89%	0	6,121,500
4	南通平衡创业 投资基金中心 (有限合伙)	2,178,000	1,319,000	3,497,000	7.36%	0	3,497,000
5	顾亚芳	5,297,300	1,802,000	3,495,300	7.36%	0	3,495,300
6	宁波兴富先锋 投资合伙企业 (有限合伙)	2,222,000	0	2,222,000	4.68%	0	2,222,000
7	江苏沿海创新 资本管理有限 公司-江苏省体 育产业投资基金 (有限合伙)	0	1,759,422	1,759,422	3.70%	0	1,759,422
8	石赟	1,386,000	104,000	1,282,000	2.70%	0	1,282,000
9	蔡赟	1,122,000	0	1,122,000	2.36%	0	1,122,000

10	启东市鑫正信息咨询服务部 (普通合伙)	1,084,163	110,000	974,163	2.05%		974,163
<b>合计</b>		44,941,963	5,276,422	45,822,385	96.47%	6,245,250	39,577,135
普通股前十名股东间相互关系说明：报告期内，各股东之间，陆海荣先生与王淑娇女士为夫妻关系，顾亚芳与陆海荣之间为母子关系，顾亚芳与王淑娇之间为婆媳关系。							
除此以外，各股东之间没有关联关系。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为王淑娇女士，王淑娇，女，1976年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，助理经济师。1993年9月至1997年6月于天津财经学院学习；1997年7月至2002年5月于中国电子进出口宁波分公司任出口部业务员；2002年6月至2003年8月于奉化市波音线缆音响有限公司任出口部经理；2003年9月至2005年6月于复旦大学工商管理专业学习（硕士）；2005年6月至2006年3月于奉化市波音线缆音响有限公司任出口部经理。2006年3月至2015年7月于启东市久正支架制造有限公司任外销部经理；2015年7月至2018年6月任南通市久正人体工学股份有限公司外销部经理。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陆海荣先生，陆海荣，男，1976年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1991年9月至1994年7月于江苏省启东中学学习；1994年9月至1998年6月于浙江大学学习（本科）；1998年8月至2000年4月于青岛创统科技集团上海分公司任售后服务工程师；2000年5月至2001年11月于浦东电子出版社任编辑和网络工程师；2001年12月至2002年8月脱产学习，准备硕士入学考试；2002年9月至2004年6月于复旦大学工商管理专业学习（硕士）；2004年6月至2006年2月于宁波波英汽车音响电容有限公司任总经理；2006年3月至2014年6月于启东市久正支架制造有限公司任总经理；2014年6月至2015年7月于启东市久正支架制造有限公司任执行董事、总经理；2015年7月至今，任股份公司董事长、总经理。在2017年至2019年中，连续三年被评为启东市“明星企业家”。陆海荣与王淑娇夫妇是实际控制人；报告期内实际控制人无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
							发行对象中董监高与核心员工人	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年12月15日	2018年4月11日	101	450,300	-	45,480,300.00	-	-	1	2	-
2	2019年6月19日	2019年8月14日	11.3673	1,759,422	-	20,000,000.00	-	-	-	1	-

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年1月20日	20,700,000.00	392,581.72	是	“产品市场营销费用”变更为“公司扩充产能费用”	200,100.00	已事前及时履行
2	2018年4月	45,480,300.00	-2,690,662.26	否	不适用	-	已事前及时

	月 27 日						履行
3	2019 年 8 月 14 日	20,000,000.00	19,000,370.00	否	不适用	-	已事前及时履行

注：因第 2 次发行的募集资金账户中有理财产品金额的回退，所以报告期内募集资金使用金额为负数。  
**募集资金使用详细情况：**

根据公司于 2016 年 11 月 9 日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为：①补充公司新产品开发的研发费用；②增加市场营销费用；③公司扩充产能；④补充流动资金。

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

根据公司于 2017 年 12 月 15 日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为：①补充公司新产品开发的研发费用；②增加市场营销费用；③公司扩充产能；④信息化管理系统建设。

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。公司 2018 年第二届董事会第二次会议决议通过《关于同意南通市久正人体工学股份有限使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，根据该议案，公司为提高募集资金使用效率，进一步增加公司收益，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金正常使用的情况下，使用不超过 1,000 万元（含 1,000 万元）暂时闲置的募集资金进行现金管理。本次现金管理将通过公司募集资金专项账户进行，期限不超过一年。在上述额度范围内授权董事长行使该项投资决策权，财务部门负责具体办理相关事宜，在授权有效期内该资金额度可滚动使用。2019 年全年公司累计投入购买固定收益类资产管理产品“华泰证券如意宝 3 号集合资产管理计划”和“华泰证券如意宝 16 号集合资产管理计划”的金额共计为人民币 10,000,000.00 元，其中 5,000,000.00 元已到期赎回。

根据公司于 2019 年 6 月 17 日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为：①产品研发；②市场营销；③扩充产能；④补充流动资金；⑤偿还银行贷款。

报告期内，公司 2019 年第二届董事会第十八次会议决议通过《关于同意南通市久正人体工学股份有限使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，根据该议案，公司为提高募集资金使用效率，进一步增加公司收益，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金正常使用的情况下，使用不超过 2,000 万元（含 2,000 万元）暂时闲置的募集资金进行现金管理。本次现金管理将通过公司募集资金专项账户进行，期限不超过一年。在上述额度范围内授权董事长行使该项投资决策权，财务部门负责具体办理相关事宜，在授权有效期内该资金额度可滚动使用。2019 年全年公司累计投入购买短期理财产品“农行本利丰步步高”的金额共计为人民币 19,000,000.00 元，其中 0.00 元已到期赎回。

## 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	信用贷款	张家港农村商业银行	银行	500,000.00	2019年11月28日	2020年5月27日	4.35%
2	信用贷款	中国工商银行股份有限公司启东支行	银行	5,000,000.00	2019年3月12日	2020年3月11日	4.35%
合计	-	-	-	5,500,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位: 元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年9月27日	2.50	0.00	0.00
合计	2.50	0.00	0.00

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位: 元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分派预案	2.75	0.00	0.00

## 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	
陆海荣	董事长、总经理	男	1976 年 12 月	研究生	2018 年 9 月 27 日	2021 年 9 月 26 日	是
宋红玲	董事	女	1970 年 3 月	高中	2018 年 9 月 27 日	2021 年 9 月 26 日	否
周正刚	董事、副总经理	男	1972 年 1 月	初中	2018 年 9 月 27 日	2021 年 9 月 26 日	是
杨焕琴	董事、财务总监	女	1966 年 7 月	中专	2018 年 9 月 27 日	2021 年 9 月 26 日	是
张小龙	董事	男	1976 年 4 月	研究生	2018 年 9 月 27 日	2021 年 9 月 26 日	否
周云	董事	女	1985 年 4 月	研究生	2018 年 9 月 27 日	2021 年 9 月 26 日	否
蔡雷	董事	男	1968 年 7 月	研究生	2019 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 26 日	否
石春美	监事会主席	女	1971 年 2 月	初中	2018 年 9 月 27 日	2021 年 9 月 26 日	是
施小霞	监事	女	1977 年 8 月	大专	2018 年 9 月 27 日	2021 年 9 月 26 日	是
施海琴	监事	女	1973 年 12 月	初中	2018 年 9 月 27 日	2021 年 9 月 26 日	是
黄恒	董事会秘书	男	1982 年 1 月	大专	2018 年 9 月 27 日	2021 年 9 月 26 日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

实际控制人陆海荣先生与控股股东王淑娇女士为夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陆海荣	董事长、总经理	8,327,000.00	182,000.00	8,145,000.00	17.15%	0

合计	-	8,327,000.00	182,000.00	8,145,000.00	17.15%	0
----	---	--------------	------------	--------------	--------	---

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
黄恒	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因,请辞
蔡雷		新任	董事	当选本届董事

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

本年新任董事-蔡雷，男，1968年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1989年7月至1992年5月，就职国电南京电力自动化股份有限公司，担任助理工程师工作；1992年至5月至1995年8月，就职南京证券有限责任公司，担任南京证券驻深圳办事处负责人、南京证券常府街营业部总经理助理作；1995年8月至1998年4月，就职南京证券大厂新华路营业部，担任副总经理（主持工作）、担任总经理工作；1998年4月至2001年4月，就职南京证券登记结算有限责任公司，担任总经理工作；2001年4月至2004年9月，就职南京证券有限责任工作，担任南京证券大厂新华路营业部、常府街营业部、龙蟠路营业部总经理工作；2004年4月至2008年5月，就职南京证券有限责任公司，担任并购部总经理兼投资银行部副总经理工作；2008年5月至2008年9月，就职东海证券有限公司，担任投资银行部副总经理工作；2008年9月至2014年8月，就职国信证券股份有限公司，担任投资银行部业务部执行副总经理、保荐代表人工作；2014年9月至2015年5月，就职南京证券股份有限公司，担任投资银行部六部总经理，保荐代表人工作；2015年5月至今，就职于江苏沿海创新资本管理有限公司，担任投资总监工作。
---

## 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
研发人员	41	44
技术人员	10	11
销售人员	27	23
财务人员	7	10
行政管理人员	10	12
生产人员	153	168
员工总计	248	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	5
本科	21	50
专科	99	69
专科以下	126	144
员工总计	248	268

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理制度》、《对外投资者管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，建立了健全的投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。公司后续将根据证监会及股转新制度修订公司相关治理制度。

##### 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，公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理制度》、《对外投资者管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，建立了健全的投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益，特别是中小股东利益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资等事项均严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的要求规范运作并已履行规定程序，在履行规定程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

《公司章程》原规定为“第一章第四条 公司注册资本为人民币 4574.4963 万元”。

现修订后“第一章第四条 公司注册资本为人民币 4750.4385 万元”。

《公司章程》原规定为“第二章 经营范围：人体工学显示支架、升降办公桌、功能家具、视听设备支架的研发、设计、生产和销售；普通机械配件、五金配件、电子配件的生产、销售；健身器材、医疗器械（需专项许可的除外）、文具用品、体育用品、电视机配件、手机配件、电脑配件、汽车配件、相机配件的销售；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”

现修订后“第二章 经营范围：人体工学显示支架、升降办公桌、功能家具、视听设备支架的制造、设计、研发和销售；普通机械配件、五金配件、电子配件的生产、销售；健身器材、医疗器械（需专项许可的除外）、文具用品、体育用品、电视机配件、手机配件、电脑配件、汽车配件、相机配件的销售；技术咨询服务；研发服务；设计服务；转让专利技术和非专利技术；不动产租赁（不含金融租赁业务）；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

《公司章程》原规定为“第三章第十一条公司的股份采取股票的形式。股份总数为 45,744,963 股”。

现修订后“第三章第十一条公司的股份采取股票的形式。股份总数为 47,504,385 股”。

## (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	15	1、审议通过《关于同意南通市久正人体工学股份有限公司收购王煜程持有的南通久业国际贸易有限公司 5%股权的议案》；2、审议通过《关于同意南通市久正人体工学股份有限公司使用闲置资金购买收益凭证》议案；3、审议通过《2018 年年度董事会工作报告》议案；4、审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案；5、审议通过《2018 年年度总经理工作报告》议案；6、审议通过《2018 年年度财务决算报告》议案；7、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；8、审议通过《2018 年度利润分配方案》议案；9、审议通过《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）议案》；10、审议通过《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会》议案；11、审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品》议案；12、审议通过《久正工学 2019 年第一次股票发行方案》议案；13、审议通过《关于签署附生效条件的<股票发行认购协议>》议案；14、审议通过《关于修改<公司章程>》议案；15、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》议案；16、审议通过《关于开设公司 2019 年第一次股票发行募集资金专项账户》议案；17、审议通过《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会》议案；18、审议通过《关于同意南通市久正人体工学股份有限公司设立全资子公司启东市久乐智能设备有限公司》议案；19、审议通过《关于同意南通市久正人体工学股份有限公司预计使用闲置自有资金购买理财产品》议案；20、审议通过《关于提议召开 2019 年第二

			次临时股东大会》议案；21、审议通过《关于开设公司 2019 年第一次股票发行募集资金专项账户》议案；22、审议通过《关于同意南通市久正人体工学股份有限公司预计使用闲置自有资金购买理财产品》议案；23、审议通过《关于向商业银行申请 2019 年综合授信额度》议案；24、审议通过《关于实际控制人陆海荣夫妇为公司拟向银行申请综合授信额度提供信用担保》议案；25、审议通过《关于提议召开 2019 年第三次临时股东大会》议案；26、审议通过《2019 年半年度报告》议案；27、审议通过《关于公司 2019 年半年度权益分派》议案；28、审议通过《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案；29、审议通过《关于提议召开 2019 年第四次临时股东大会》议案；30、审议通过《关于补选蔡雷为公司第二届董事会董事》议案；31、审议通过《关于同意南通市久正人体工学股份有限公司预计使用闲置自有资金购买理财产品》议案；32、审议通过《关于修订<公司章程>》议案；33、审议通过《关于提请召开 2019 年第五次临时股东大会》议案；34、审议通过《关于同意南通市久正人体工学股份有限公司使用暂时闲置的募集资金进行现金管理》议案；35、审议通过《关于同意南通市久正人体工学股份有限公司收购蔡徐惠持有的南通久能智能设备有限公司 5% 股权》议案；36、审议通过《关于同意南通市久正人体工学股份有限公司设立境外全资子公司久正人体工学（美国）有限公司》议案；37、审议通过《关于注销美国全资子公司长臂猿人体工学有限公司》议案
监事会	2		1、审议通过《2018 年年度监事会工作报告》议案；2、审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案；3、审议通过《2019 年半年度报告》议案；4、审议通过《关于公司 2019 年半年度权益分派》议案；5、审议通过《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案
股东大会	6		1、审议通过《2018 年年度董事会工作报告》议案；2、审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案；3、审议通过《2018 年年度总经理工作报告》议案；4、审议通过《2018 年年度财务决算报告》议案；5、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；6、审议通过《2018 年度

	<p>利润分配方案》议案；7、审议通过《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）议案；8、审议通过《久正工学 2019 年第一次股票发行方案》议案；9、审议通过《关于签署附生效条件的&lt;股票发行认购协议&gt;》议案；10、审议通过《关于修改&lt;公司章程&gt;》议案；11、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》议案；12、审议通过《关于同意南通市久正人体工学股份有限公司预计使用闲置自有资金购买理财产品》议案；13、审议通过《关于向商业银行申请 2019 年综合授信额度》议案；14、审议通过《关于实际控制人陆海荣夫妇为公司拟向银行申请综合授信额度提供信用担保》议案；15、审议通过《关于公司 2019 年半年度权益分派》议案；16、审议通过《关于补选蔡雷为公司第二届董事会董事》议案；17、审议通过《关于同意南通市久正人体工学股份有限公司预计使用闲置自有资金购买理财产品》议案；18、审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;》议案；</p>
--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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《公司法》《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

#### (1) 公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》的有关规定，损害公司及股东利益的行为。

#### (2) 检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的财务状况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人。

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

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

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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

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

综上所述，公司具备独立性，具备自主经营能力，并能承担相应的责任和风险。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### (一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

#### (二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并将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，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，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

## 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	中天运[2020]审字第 90242 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	聂文华（项目合伙人） 程航
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	320,000.00

## 审计报告

中天运[2020]审字第 90242 号

南通市久正人体工学股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南通市久正人体工学股份有限公司（以下简称“久正工学”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了久正工学 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

久正工学管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，

但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估久正工学的持续经营能力，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久正工学、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督久正工学的财务报告过程。

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对久正工学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久正工学不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：聂文华 （项目合伙人）

中国注册会计师：程航

中国·北京

二〇二零年四月二十四日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	49,468,036.54	58,009,986.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	116,823,839.83	59,460,713.03
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、(三)	25,775,131.50	24,314,968.96

应收款项融资			
预付款项	五、(四)	2,143,894.55	1,614,825.93
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、(五)	500,579.97	260,938.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	33,455,144.80	25,494,383.57
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、(七)	4,984,346.54	4,578,801.92
<b>流动资产合计</b>		233,150,973.73	173,734,617.87
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、(八)	4,772,908.49	5,592,919.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	46,095,034.31	4,885,564.64
在建工程	五、(十)	0.00	32,999,196.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	5,690,329.79	5,706,824.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	368,470.20	576,074.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		56,926,742.79	49,760,579.23
<b>资产总计</b>		290,077,716.52	223,495,197.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	5,506,302.77	5,006,389.45
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债	五、(十四)	363,129.93	1,262,330.00
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	五、(十五)	8,694,000.00	
应付账款	五、(十六)	55,909,731.81	50,653,228.48
预收款项	五、(十七)	7,785,076.60	5,101,905.11
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	9,007,297.22	8,050,920.24
应交税费	五、(十九)	564,710.36	505,606.27
其他应付款	五、(二十)	1,126,107.13	2,215,066.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>88,956,355.82</b>	<b>72,795,446.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	124,827.70	706,639.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>124,827.70</b>	<b>706,639.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>89,081,183.52</b>	<b>73,502,085.76</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
股本	五、(二十一)	47,504,385.00	45,744,963.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(二十二)	64,018,084.16	46,202,716.83
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十三)	74,403.80	-178,045.91
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	9,801,459.78	5,548,700.60
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	78,969,940.65	52,274,332.96
归属于母公司所有者权益合计		200,368,273.39	149,592,667.48
少数股东权益		628,259.61	400,443.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>200,996,533.00</b>	<b>149,993,111.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>290,077,716.52</b>	<b>223,495,197.10</b>

法定代表人：陆海荣

主管会计工作负责人：杨焕琴

会计机构负责人：杨焕琴

(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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		42,892,387.49	47,672,993.39
交易性金融资产		114,023,839.83	54,460,713.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	28,371,564.47	36,188,428.62
应收款项融资			
预付款项		1,802,775.99	1,585,991.36
其他应收款	十四、(二)	97,510.00	40,814.25
其中: 应收利息			9,500.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,605,524.65	23,197,444.60
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		4,855,360.49	3,941,629.39
<b>流动资产合计</b>		223,648,962.92	167,088,014.64
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	8,558,250.00	4,365,850.00
其他权益工具投资		4,772,908.49	5,592,919.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		45,081,638.29	3,976,852.35
在建工程			32,999,196.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,682,753.17	5,686,254.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		251,802.11	538,966.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		64,347,352.06	53,160,038.83
<b>资产总计</b>		287,996,314.98	220,248,053.47
<b>流动负债:</b>			
短期借款		5,506,302.77	5,006,389.45
交易性金融负债		363,129.93	1,262,330.00
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		8,694,000.00	
应付账款		57,249,419.79	49,938,632.05
预收款项		6,851,487.37	4,171,084.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,392,908.37	7,715,371.59
应交税费		191,835.74	61,319.46
其他应付款		272,122.42	1,408,053.14
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		87,521,206.39	69,563,179.92
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		93,333.97	706,639.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		93,333.97	706,639.50
<b>负债合计</b>		87,614,540.36	70,269,819.42
<b>所有者权益:</b>			
股本		47,504,385.00	45,744,963.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			

资本公积		64,300,685.07	46,308,062.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,345,119.70	6,092,360.52
一般风险准备			
未分配利润		78,231,584.85	51,832,848.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>200,381,774.62</b>	<b>149,978,234.05</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>287,996,314.98</b>	<b>220,248,053.47</b>

法定代表人：陆海荣

主管会计工作负责人：杨焕琴

会计机构负责人：杨焕琴

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		265,390,118.09	297,482,139.34
其中: 营业收入	五、(二十六)	265,390,118.09	297,482,139.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		222,465,839.29	250,516,430.38
其中: 营业成本	五、(二十六)	177,331,474.01	206,071,692.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	2,227,315.36	1,234,593.89
销售费用	五、(二十八)	18,589,273.99	16,950,375.64
管理费用	五、(二十九)	14,259,963.27	13,905,227.48
研发费用	五、(三十)	11,103,618.69	15,711,591.05
财务费用	五、(三十一)	-1,045,806.03	-3,357,050.49
其中: 利息费用	五、(三十一)	256,568.21	24,616.67
利息收入	五、(三十一)	164,257.21	149,947.25
加: 其他收益	五、(三十六)	260,000.00	233,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	3,591,950.86	1,276,512.99
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）	五、(三十五)	259,096.57	2,702,962.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-224,994.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)		-549,337.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		46,810,331.40	50,629,746.25
加: 营业外收入	五、(三十七)	2,550,903.91	1,161,893.20
减: 营业外支出	五、(三十八)	217,737.25	153,708.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		49,143,498.06	51,637,931.10
减: 所得税费用	五、(三十九)	5,993,474.89	8,251,039.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		43,150,023.17	43,386,892.04
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)		43,150,023.17	43,386,892.04
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)		325,560.05	231,377.92
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		42,824,463.12	43,155,514.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		252,449.71	-178,045.91
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		252,449.71	-178,045.91
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		252,449.71	-178,045.91
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		43,402,472.88	43,208,846.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,076,912.83	42,977,468.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		325,560.05	231,377.92
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.92	0.94
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 陆海荣

主管会计工作负责人: 杨焕琴

会计机构负责人: 杨焕琴

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	255,595,518.61	289,573,625.92
减: 营业成本	十四、(四)	175,234,943.64	205,758,274.80
税金及附加		2,191,223.79	1,188,614.65
销售费用		13,165,254.29	13,159,098.16
管理费用		13,484,303.21	11,745,732.19
研发费用		10,007,487.32	15,133,663.92
财务费用		-1,284,124.11	-2,912,134.68
其中: 利息费用		256,568.21	24,616.67
利息收入		156,601.84	143,993.15
加: 其他收益		260,000.00	233,900.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(五)	3,522,182.19	1,205,127.98
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)		259,096.57	2,702,962.14
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-543,908.12	-452,388.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		46,293,801.11	49,189,978.13
加: 营业外收入		2,313,138.33	1,159,511.03
减: 营业外支出		209,124.03	153,558.51
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		48,397,815.41	50,195,930.65
减: 所得税费用		5,870,223.62	7,813,990.48
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		42,527,591.79	42,381,940.17
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		42,527,591.79	42,381,940.17
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>42,527,591.79</b>	<b>42,381,940.17</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陆海荣

主管会计工作负责人：杨焕琴

会计机构负责人：杨焕琴

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		275,065,034.98	299,349,933.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		21,056,730.17	27,580,203.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	2,941,489.33	3,800,937.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		299,063,254.48	330,731,074.75
购买商品、接受劳务支付的现金		183,312,360.18	220,737,108.99
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		31,678,224.03	28,177,545.55
支付的各项税费		10,964,459.63	12,379,012.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	28,000,861.73	32,008,920.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		253,955,905.57	293,302,587.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		45,107,348.91	37,428,487.47
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		547,671,238.17	301,835,868.99
取得投资收益收到的现金		6,304,413.00	1,749,564.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十)	1,304,008.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		555,279,659.17	303,585,433.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,219,491.01	25,703,350.85

投资支付的现金		607,557,419.94	353,694,066.96
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	五、(四十)	449,405.00	1,304,008.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		618,226,315.95	380,701,425.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-62,946,656.78	-77,115,992.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		19,752,045.03	45,174,454.97
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,500,000.00	5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,252,045.03	50,674,454.97
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,132,751.14	9,541,496.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,132,751.14	10,041,496.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,119,293.89	40,632,958.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		568,867.12	1,988,940.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(四十一)	-9,151,146.86	2,934,393.60
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十一)	56,705,978.40	53,771,584.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(四十一)	47,554,831.54	56,705,978.40

法定代表人：陆海荣

主管会计工作负责人：杨焕琴

会计机构负责人：杨焕琴

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		273,345,839.13	281,744,374.30
收到的税费返还		18,712,799.17	23,727,308.68
收到其他与经营活动有关的现金		2,908,567.22	3,013,641.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		294,967,205.52	308,485,324.51
购买商品、接受劳务支付的现金		178,040,773.69	211,978,727.14
支付给职工以及为职工支付的现金		27,973,804.26	25,751,247.42
支付的各项税费		10,318,607.17	11,988,741.70
支付其他与经营活动有关的现金		23,759,943.97	28,196,254.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		240,093,129.09	277,914,971.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		54,874,076.43	30,570,353.39
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		537,271,238.17	288,365,868.99
取得投资收益收到的现金		6,259,644.33	1,278,179.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,304,008.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		544,834,890.50	289,644,048.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,752,497.57	24,510,880.52
投资支付的现金		599,357,419.94	334,824,066.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,942,400.00	3,615,850.00
支付其他与投资活动有关的现金		449,405.00	1,304,008.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		613,501,722.51	364,254,805.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-68,666,832.01	-74,610,757.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		19,752,045.03	45,174,454.97
取得借款收到的现金		5,500,000.00	5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,252,045.03	50,674,454.97
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,132,751.14	9,541,496.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,132,751.14	10,041,496.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,119,293.89	40,632,958.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		283,658.79	2,257,113.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,389,802.90	-1,150,332.59

加：期初现金及现金等价物余额		46,368,985.39	47,519,317.98
六、期末现金及现金等价物余额		40,979,182.49	46,368,985.39

法定代表人：陆海荣

主管会计工作负责人：杨焕琴

会计机构负责人：杨焕琴

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2019年										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				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	45,744,963.00				46,202,716.83		-178,045.91		6,092,360.52		51,730,673.04	400,443.86	149,993,111.34	
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	
其他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	
二、本年期初余额	45,744,963.00				46,202,716.83		-178,045.91		6,092,360.52		51,730,673.04	400,443.86	149,993,111.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,759,422.00				17,815,367.33		252,449.71		4,252,759.18		26,695,607.69	227,815.75	51,003,421.66	
(一) 综合收益总额							252,449.71				42,824,463.12	325,560.05	43,402,472.88	
(二) 所有者投入和减少资本	1,759,422.00				17,815,367.33						-97,744.30	19,477,045.03		
1. 股东投入的普通股	1,759,422.00				17,992,623.03								19,752,045.03	
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				-177,255.70						-97,744.30		-275,000.00	
(三) 利润分配							4,252,759.18		-16,128,855.43			-11,876,096.25	
1. 提取盈余公积							4,252,759.18		-4,252,759.18				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-11,876,096.25			-11,876,096.25	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>47,504,385.00</b>			<b>64,018,084.16</b>		<b>74,403.80</b>		<b>10,345,119.70</b>		<b>78,426,280.73</b>	<b>628,259.61</b>	<b>200,996,533.00</b>	

项目	2018年											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	3,708,333.00				39,011,604.07				1,854,166.50		26,495,255.51	238,720.73	71,308,079.81		
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00		
前期差错更正	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00		
同一控制下企业合并	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00		
其他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00		
二、本年期初余额	3,708,333.00				39,011,604.07				1,854,166.50		26,495,255.51	238,720.73	71,308,079.81		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,036,630.00				7,191,112.76		-178,045.91		4,238,194.02		25,235,417.53	161,723.13	78,685,031.53		
(一) 综合收益总额							-178,045.91				43,155,514.12	231,377.92	43,208,846.13		
(二) 所有者投入和减少资本	450,300.00				44,618,809.76						-69,654.79	44,999,454.97			
1. 股东投入的普通股	450,300.00				44,724,154.97								45,174,454.97		
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					-105,345.21						-69,654.79	-175,000.00			

(三) 利润分配							4,238,194.02		-13,761,463.59		-9,523,269.57	
1. 提取盈余公积							4,238,194.02		-4,238,194.02			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,523,269.57		-9,523,269.57	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	41,586,330.00			-37,427,697.00					-4,158,633.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	37,427,697.00			-37,427,697.00								
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	4,158,633.00								-4,158,633.00			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,744,963.00</b>			<b>46,202,716.83</b>		<b>-178,045.91</b>		<b>6,092,360.52</b>		<b>51,730,673.04</b>	<b>400,443.86</b>	<b>149,993,111.34</b>

法定代表人：陆海荣

主管会计工作负责人：杨焕琴

会计机构负责人：杨焕琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	2019年										
		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	45,744,963.00				46,308,062.04				6,092,360.52		51,832,848.49	149,978,234.05
加: 会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
其他	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
二、本年期初余额	45,744,963.00				46,308,062.04				6,092,360.52		51,832,848.49	149,978,234.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,759,422.00				17,992,623.03				4,252,759.18		26,398,736.36	50,403,540.57
(一) 综合收益总额											42,527,591.79	42,527,591.79
(二) 所有者投入和减少资本	1,759,422.00				17,992,623.03							19,752,045.03
1. 股东投入的普通股	1,759,422.00				17,992,623.03							19,752,045.03
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									4,252,759.18		-16,128,855.43	-11,876,096.25
1. 提取盈余公积									4,252,759.18		-4,252,759.18	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配										-11,876,096.25	-11,876,096.25
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>47,504,385.00</b>			<b>64,300,685.07</b>				<b>10,345,119.70</b>		<b>78,231,584.85</b>	<b>200,381,774.62</b>

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
		优先股	永续债	其他						

<b>一、上年期末余额</b>	3,708,333.00				39,011,604.07				1,854,166.50		27,371,004.91	71,945,108.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>3,708,333.00</b>				<b>39,011,604.07</b>				<b>1,854,166.50</b>		<b>27,371,004.91</b>	<b>71,945,108.48</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>42,036,630.00</b>				<b>7,296,457.97</b>				<b>4,238,194.02</b>		<b>24,461,843.58</b>	<b>78,033,125.57</b>
(一)综合收益总额											42,381,940.17	42,381,940.17
(二)所有者投入和减少资本	450,300.00				44,724,154.97							45,174,454.97
1.股东投入的普通股	450,300.00				44,724,154.97							45,174,454.97
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									4,238,194.02		-13,761,463.59	-9,523,269.57
1.提取盈余公积									4,238,194.02		-4,238,194.02	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-9,523,269.57	-9,523,269.57
4.其他												
(四)所有者权益内部结转	41,586,330.00				-37,427,697.00						-4,158,633.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	37,427,697.00				-37,427,697.00							

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	4,158,633.00								-4,158,633.00		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,744,963.00</b>			<b>46,308,062.04</b>				<b>6,092,360.52</b>		<b>51,832,848.49</b>	<b>149,978,234.05</b>

法定代表人：陆海荣

主管会计工作负责人：杨焕琴

会计机构负责人：杨焕琴

# 南通市久正人体工学股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基本情况

南通市久正人体工学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2015 年 7 月 21 日由启东市久正支架制造有限公司整体改制设立的股份有限公司；

公司注册号为 91320600785585335G；注册地址为江苏省启东市汇龙镇华石路 669 号；法人代表为陆海荣。

公司行业性质和业务范围：本公司及子公司所属行业为家具制造业。公司主要从事人体工学原理的健康办公、家居设备解决方案制造和销售，主要产品为各类人体工学工作台、各种新型办公系统和设备等。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加启东市久乐智能设备有限公司及 Jiuzheng Ergonomics (US) Inc. 2 家公司，减少南通久业国际贸易有限公司及 GIBBON ERGONOMICS CO., LTD 2 家公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益之在子公司中的权益之企业集团的构成”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

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

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **(五) 企业合并会计处理**

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### **1、同一控制下企业合并在合并日的会计处理**

##### **(1) 一次交易实现同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### **(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权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，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之下孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### **2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理**

##### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为进行企业合

并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

### **(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其

他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受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）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，

视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

### **(八) 外币业务及外币财务报表折算**

#### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

#### **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

### **(九) 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、金融资产及金融负债的确认和初始计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融资产的分类和后续计量

### （1）金融资产的分类

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 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。

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

除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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将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。

③管理金融资产业务模式的评价依据

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。

#### ④合同现金流量特征的评估

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。

### (2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

#### ①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。

#### ②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的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。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### i 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

##### ii 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

**4、金融资产及金融负债的指定**

本公司为了消除或显著减少会计错配，将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金融资产或金融负债。

**5、金融资产及金融负债的列报抵消**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**6、金融资产和金融负债的终止确认**

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

**7、金融工具减值**

(1) 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；

- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

## (2) 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。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之（十）应收款项”部分。

除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 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。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

## ③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务工具的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迹象包括：

- 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。

#### ④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务工具投资，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。

### 8、金融资产的核销

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。金融资产的核销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。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。

### （十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1:按账龄组合	本组合以应收款项、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法
组合 2:应收出口退税款	资产类型	单独进行减值测试
组合 3:关联方组合	债务人为本公司合并范围内关联方	单独进行减值测试
组合 4:银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。	单独进行减值测试

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

对于划分为组合 2 的应收出口退税款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的应收款项，合并范围内关联方，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 4 的应收款项，承兑人为信用风险较低的银行，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。具有较低信用风险，不计提坏账准备。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

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

品等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货可变现净值的确定依据

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销，包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### **(十三) 固定资产**

#### **1、固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

#### **2、固定资产分类和折旧方法**

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	0.00	5.00
机器设备	年限平均法	10	0.00	10.00
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
运输设备	年限平均法	4	0.00	25.00
家具及其他设备	年限平均法	3	0.00	33.33

### **(十四) 在建工程**

#### **1、在建工程的类别**

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。

#### **2、在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的

判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## **(十五) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **2、资本化金额计算方法**

**资本化期间：**指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

**暂停资本化期间：**在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

**资本化金额计算：**（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一个会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## **(十六) 无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

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

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行

复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## **2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

## **3、使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用寿命不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## **4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## **（十七）长期资产减值**

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### **2、长期资产减值的会计处理方法**

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### **(十八) 长期待摊费用**

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

### **(十九) 职工薪酬**

#### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **2、职工薪酬会计处理方法**

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## **(二十) 收入**

### **1、销售商品收入的确认一般原则：**

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### **2、销售商品收入确认的具体方法**

本公司销售商品收入分为国内销售收入、出口销售收入。

(1) 国内销售收入：公司在将产品发运给客户，待客户签收后确认销售收入的实现；

(2) 出口销售收入：公司在按合同约定将产品报关、离港，取得提单后确认销售收入的实现。

## **(二十一) 政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **2、政府补助的会计处理方法**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

## (二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本集团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

经营租赁中的租金，本集团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。

本公司租赁业务的会计处理按照经营租赁相关规定进行处理。

### （二十四）前期差错更正和重要会计政策以及会计估计变更的说明

#### 1、前期会计差错更正

##### 追溯重述法

公司本期对前期会计报表进行复核，发现前期会计报表核算存在细微错报，为规范公司的财务核算，对上述细微错报进行更正并追溯调整，更正报表科目明细如下：

关于货币交换合约与远期合约收益及期末价值的调整

2018年度公司货币交换合约与远期合约收益计入财务费用，且2018年末未交割部分未按照公允价值计量，本期对2018年度审计财务报表涉及部分给予更正。

#### 1) 合并报表更正

报表科目名称	更正前金额	更正后金额	更正差额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,249,783.03	26,960,713.03	4,710,930.00
递延所得税资产	386,725.23	576,074.73	189,349.50
<b>资产总计</b>	<b>218,594,917.60</b>	<b>223,495,197.10</b>	<b>4,900,279.50</b>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,262,330.00	1,262,330.00
递延所得税负债		706,639.50	706,639.50
<b>负债合计</b>	<b>71,533,116.26</b>	<b>73,502,085.76</b>	<b>1,968,969.50</b>
盈余公积	5,799,229.52	6,092,360.52	293,131.00
未分配利润	49,092,494.04	51,730,673.04	2,638,179.00
归属于母公司所有者权益合计	146,661,357.48	149,592,667.48	2,931,310.00
所有者权益合计	147,061,801.34	149,993,111.34	2,931,310.00
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>218,594,917.60</b>	<b>223,495,197.10</b>	<b>4,900,279.50</b>
财务费用	-3,680,108.13	-3,357,050.49	323,057.64
利息收入	46,984.08	149,947.25	102,963.17
投资收益	953,455.35	1,276,512.99	323,057.64
公允价值变动收益	-745,637.86	2,702,962.14	3,448,600.00
<b>营业利润</b>	<b>47,181,146.25</b>	<b>50,629,746.25</b>	<b>3,448,600.00</b>
<b>利润总额</b>	<b>48,189,331.10</b>	<b>51,637,931.10</b>	<b>3,448,600.00</b>
所得税费用	7,733,749.06	8,251,039.06	517,290.00

报表科目名称	更正前金额	更正后金额	更正差额
<b>净利润</b>	<b>40,455,582.04</b>	<b>43,386,892.04</b>	<b>2,931,310.00</b>
<b>持续经营净利润</b>	<b>40,455,582.04</b>	<b>43,386,892.04</b>	<b>2,931,310.00</b>
<b>归属于母公司股东的净利润</b>	<b>40,224,204.12</b>	<b>43,155,514.12</b>	<b>2,931,310.00</b>
<b>归属于母公司股东的综合收益总额</b>	<b>40,046,158.21</b>	<b>42,977,468.21</b>	<b>2,931,310.00</b>
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	301,278,688.39	299,349,933.04	-1,928,755.35
收到其他与经营活动有关的现金	3,697,974.65	3,800,937.82	102,963.17
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>332,556,866.93</b>	<b>330,731,074.75</b>	<b>-1,825,792.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>39,254,279.65</b>	<b>37,428,487.47</b>	<b>-1,825,792.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金	1,426,506.62	1,749,564.26	323,057.64
投资活动现金流入小计	303,262,375.61	303,585,433.25	323,057.64
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,304,008.00	1,304,008.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>379,397,417.81</b>	<b>380,701,425.81</b>	<b>1,304,008.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-76,135,042.20</b>	<b>-77,115,992.56</b>	<b>-980,950.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>486,205.97</b>	<b>1,988,940.51</b>	<b>1,502,734.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,238,401.60</b>	<b>2,934,393.60</b>	<b>-1,304,008.00</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>58,009,986.40</b>	<b>56,705,978.40</b>	<b>-1,304,008.00</b>

## 2) 母公司报表更正

报表科目名称	更正前金额	更正后金额	更正差额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,749,783.03	54,460,713.03	4,710,930.00
递延所得税资产	349,616.85	538,966.35	189,349.50
<b>资产总计</b>	<b>215,347,773.97</b>	<b>220,248,053.47</b>	<b>4,900,279.50</b>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,262,330.00	1,262,330.00
递延所得税负债	-	706,639.50	706,639.50
<b>负债合计</b>	<b>68,300,849.92</b>	<b>70,269,819.42</b>	<b>1,968,969.50</b>
盈余公积	5,799,229.52	6,092,360.52	293,131.00
未分配利润	49,194,669.49	51,832,848.49	2,638,179.00
<b>所有者权益合计</b>	<b>147,046,924.05</b>	<b>149,978,234.05</b>	<b>2,931,310.00</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>215,347,773.97</b>	<b>220,248,053.47</b>	<b>4,900,279.50</b>
财务费用	-3,235,192.32	-2,912,134.68	323,057.64
利息收入	41,029.98	143,993.15	102,963.17
投资收益	882,070.34	1,205,127.98	323,057.64
公允价值变动收益	-745,637.86	2,702,962.14	3,448,600.00
<b>营业利润</b>	<b>45,507,478.13</b>	<b>49,189,978.13</b>	<b>3,448,600.00</b>
<b>利润总额</b>	<b>46,747,330.65</b>	<b>50,195,930.65</b>	<b>3,448,600.00</b>
所得税费用	7,296,700.48	7,813,990.48	517,290.00
<b>净利润</b>	<b>39,450,630.17</b>	<b>42,381,940.17</b>	<b>2,931,310.00</b>
<b>持续经营净利润</b>	<b>39,450,630.17</b>	<b>42,381,940.17</b>	<b>2,931,310.00</b>
<b>归属于母公司股东的综合收益总额</b>	<b>39,450,630.17</b>	<b>42,381,940.17</b>	<b>2,931,310.00</b>
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	283,673,129.65	281,744,374.30	-1,928,755.35
收到其他与经营活动有关的现金	2,910,678.36	3,013,641.53	102,963.17
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>310,311,116.69</b>	<b>308,485,324.51</b>	<b>-1,825,792.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>32,396,145.57</b>	<b>30,570,353.39</b>	<b>-1,825,792.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金	955,121.61	1,278,179.25	323,057.64
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>289,320,990.60</b>	<b>289,644,048.24</b>	<b>323,057.64</b>
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,304,008.00	1,304,008.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>362,950,797.48</b>	<b>364,254,805.48</b>	<b>1,304,008.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-73,629,806.88</b>	<b>-74,610,757.24</b>	<b>-980,950.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>754,378.54</b>	<b>2,257,113.08</b>	<b>1,502,734.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>153,675.41</b>	<b>-1,150,332.59</b>	<b>-1,304,008.00</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>47,672,993.39</b>	<b>46,368,985.39</b>	<b>-1,304,008.00</b>

## 2、重要会计政策变更

1) 执行《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)及《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

将原“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款” 拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目，将利润表”

减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

此项会计政策变更采用追溯调整法，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。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	24,314,968.96	应收票据	
		应收账款	24,314,968.96
应付票据及应付账款	50,653,228.48	应付票据	
		应付账款	50,653,228.48

## 2) 执行新金融工具准则

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。首次执行新金融工具准则对本公司 2019 年 1 月 1 日财务报表各科目金额影响如下

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2018 年 12 月 31 日 账面金额			2019 年 1 月 1 日 账面金额
交易性金融资产		59,460,713.03		59,460,713.03
其他流动资产	37,078,801.92	-32,500,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,960,713.03	-26,960,713.03		
交易性金融负债		1,262,330.00		1,262,330.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,262,330.00	-1,262,330.00		
可供出售金融资产	5,592,919.16	-5,592,919.16		
其他权益工具		5,592,919.16		5,592,919.16
短期借款	5,000,000.00	6,389.45		5,006,389.45
其他应付款	2,221,456.16	-6,389.45		2,215,066.71

除上述外，公司报告期内未发生重要的会计政策变更事项。

## 3、重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳增值税销项税额减去可抵扣进项税额后的余额	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	按应缴纳流转税额计征	7%
教育费附加	按应缴纳流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额	20%、16.5%、15%
房产税	按房产余值、租金收入计征	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用的土地面积计征	10元/平米、5元/平米

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率	备注
南通市久正人体工学股份有限公司	15%	高新技术企业
南通久能智能设备有限公司	20%	小型微利企业
上海久煦贸易有限公司	20%	小型微利企业
启东市久乐智能设备有限公司	20%	小型微利企业
长臂猿人体工学有限公司	16.5%	适用香港利得税税率

##### (二) 税收优惠及批文

1、公司于 2018 年 11 月 28 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局批准，取得编号为 GR201832002541 号的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据《企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，公司 2018 年至 2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2、依国家税务总局公告 2012 年第 24 号《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》、国家税务总局公告 2013 年第 12 号《关于〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉有关问题的公告》，本公司享受出口企业免、抵、退税收优惠，退税率根据出口类别分别为 17%、16%、15%、13%、9% 及 5%。

3、根据财政部、国家税务总局出具财税[2019] 13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定。自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业属于小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4、根据《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》长臂猿人体工学有限公司业务的首个

200万港币的利润按照一般税率16.5%的一半(8.25%)征收，其后的利润按一般税率16.5%征税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
库存现金	59,344.77	86,206.10
银行存款	40,799,651.31	52,816,573.85
其他货币资金	8,609,040.46	5,107,206.45
合计	49,468,036.54	58,009,986.40

受限制的货币资金明细如下：

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
远期/掉期合约保证金	174,405.00	1,304,008.00
票据保证金	1,738,800.00	
合计：	1,913,205.00	1,304,008.00

### (二) 交易性金融资产

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
债务工具投资	310,000.00	
衍生金融工具		4,710,930.00
其他	116,513,839.83	54,749,783.03
合计	116,823,839.83	59,460,713.03

### (三) 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	27,196,586.21	100.00	1,421,454.71	5.23	25,775,131.50
小计：	27,196,586.21	100.00	1,421,454.71	5.23	25,775,131.50
合计	27,196,586.21	100.00	1,421,454.71	5.23	25,775,131.50

续：

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	25,665,654.09	100.00	1,350,685.13	5.26	24,314,968.96
小计：	25,665,654.09	100.00	1,350,685.13	5.26	24,314,968.96
合计	25,665,654.09	100.00	1,350,685.13	5.26	24,314,968.96

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,504,103.75	1,325,205.19	5.00
1—2年	422,469.71	42,246.97	10.00
2—3年	270,012.75	54,002.55	20.00
合计	27,196,586.21	1,421,454.71	

(3) 按账龄披露应收账款

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内	26,504,103.75	24,692,405.90
1—2年	422,469.71	785,848.17
2—3年	270,012.75	187,400.02
合计	27,196,586.21	25,665,654.09

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年1月1日	本期变动情况			2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					

其中：账龄组合	1, 350, 685. 13	116, 451. 33		-45, 681. 75		1, 421, 454. 71
合计	1, 350, 685. 13	116, 451. 33		-45, 681. 75		1, 421, 454. 71

(5) 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
Dakote	货款	45, 681. 75	无法收回	经审批	否
合计		45, 681. 75			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	5, 365, 845. 48	19. 73	268, 292. 27
第二名	5, 046, 115. 67	18. 55	252, 305. 78
第三名	2, 790, 170. 81	10. 26	139, 508. 54
第四名	2, 732, 502. 86	10. 05	136, 625. 14
第五名	1, 761, 850. 00	6. 48	88, 092. 50
合计	17, 696, 484. 82	65. 07	884, 824. 23

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2019年12月31日		2019年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2, 100, 992. 75	98. 00	1, 573, 975. 93	97. 47
1至2年	22, 051. 80	1. 03	40, 850. 00	2. 53
2至3年	20, 850. 00	0. 97		
合计	2, 143, 894. 55	100. 00	1, 614, 825. 93	100. 00

(2) 预付款项期末余额大额单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏金软软件技术有限公司	530, 000. 00	24. 72
环球资源会展(上海)有限公司	351, 648. 00	16. 40
中国机电产品进出口商会	163, 832. 42	7. 64
上选华姿会展(大连)有限公司	136, 360. 00	6. 36
李海群	105, 000. 00	4. 90
合计	1, 286, 840. 42	60. 02

(五) 其他应收款

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
----	-------------	-----------

应收利息		9,500.00
其他应收款	500,579.97	251,438.06
合计	500,579.97	260,938.06

(1) 应收利息

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
证券投资产品应收利息		9,500.00
合计		9,500.00

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2019年1月1日
押金及保证金	339,015.79	232,800.00
备用金	74,235.37	13,300.00
出口退税款	50,362.81	
代垫代付款	36,966.00	5,338.06
合计	500,579.97	251,438.06

②其他应收款分类披露

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合	503,404.43	90.91	53,187.27	10.57	450,217.16
出口退税款	50,362.81	9.09			50,362.81
组合小计	553,767.24	100.00	53,187.27	9.60	500,579.97
合计	553,767.24	100.00	53,187.27	9.60	500,579.97

续：

类 别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

类 别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合	273,619.01	100.00	22,180.95	8.11	251,438.06
组合小计	273,619.01	100.00	22,180.95	8.11	251,438.06
合计	273,619.01	100.00	22,180.95	8.11	251,438.06

**③按组合计提预期信用损失的其他应收款**

**1) 账龄组合**

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	283,063.63	14,153.18	5.00
1—2 年	50,340.80	5,034.09	10.00
2—3 年	170,000.00	34,000.00	20.00
合计	503,404.43	53,187.27	

**2) 出口退税款**

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,362.81		
合计	50,362.81		

**④按账龄披露其他应收款**

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
1 年以内	333,426.44	103,619.01
1—2 年	50,340.80	170,000.00
2—3 年	170,000.00	
合计	553,767.24	273,619.01

**⑤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)	
2019 年 1 月 1 日		22,180.95		22,180.95

本期计提		31,006.32		31,006.32
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
2019年12月31日		53,187.27		53,187.27

**⑥其他应收款期末余额大额单位情况:**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏京东信息技术有限公司	押金及保证金	180,000.00	1年以内 30,000.00元, 2-3年 150,000.00元	32.50	31,500.00
上海尚栖企业服务有限公司	押金及保证金	88,806.09	1年以内	16.04	4,440.30
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	80,000.00	1年以内	14.45	4,000.00
合计		348,806.09		62.99	39,940.30

**(六) 存货**

**存货分类:**

项目	2019年12月31日			2019年1月1日		
	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	19,411,708.07		19,411,708.07	16,087,674.90		16,087,674.90
库存商品	9,407,261.48		9,407,261.48	6,680,468.30		6,680,468.30
发出商品	4,231,504.10		4,231,504.10	2,581,904.04		2,581,904.04
在产品	404,671.15		404,671.15	144,336.33		144,336.33
合计	33,455,144.80		33,455,144.80	25,494,383.57		25,494,383.57

**(七) 其他流动资产**

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
预缴所得税	3,033,169.90	947,419.79
待抵扣进项税额	1,780,646.95	2,493,954.89
待摊费用	170,529.69	815,197.78
税收返还		318,980.05
待认证进项税额		3,249.41
合计	4,984,346.54	4,578,801.92

**(八) 其他权益工具**

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
其他权益工具:	4,772,908.49	5,592,919.16
合计	4,772,908.49	5,592,919.16

**期末其他权益工具情况表:**

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
镇江朴卓瑞诚投资中心(有限合伙)	1,565,090.60		1,565,090.60
朴卓《冰之下》电影专项基金	3,000,000.00		3,000,000.00
嘉兴建元善达创业投资合伙企业(有限合伙)	207,817.89		207,817.89

**(九) 固定资产**

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
固定资产	46,095,034.31	4,885,564.64
固定资产清理		
合计	46,095,034.31	4,885,564.64

**固定资产**

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	家具及其他设备	合计
<b>一、账面原值:</b>						
1. 期初余额		2,920,946.97	1,516,525.75	2,751,631.50	1,006,284.62	8,195,388.84
2. 本期增加金额	41,425,584.02	988,579.28	447,602.76	374,379.01	1,195,814.50	44,431,959.57
(1) 购置		988,579.28	447,602.76	374,379.01	1,195,814.50	3,006,375.55
(2) 在建工程转入	41,425,584.02					41,425,584.02
3. 本期减少金额		4,529.91	62,790.03	34,082.05	155,878.15	257,280.14
(1) 处置或报废		4,529.91	62,790.03	34,082.05	155,878.15	257,280.14
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	41,425,584.02	3,904,996.34	1,901,338.48	3,091,928.46	2,046,220.97	52,370,068.27
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额		516,581.65	743,922.72	1,687,465.25	361,854.58	3,309,824.20
2. 本期增加金额	1,463,197.46	308,642.88	441,269.29	371,713.14	487,898.45	3,072,721.22
(1) 计提	1,463,197.46	308,642.88	441,269.29	371,713.14	487,898.45	3,072,721.22
3. 本期减少金额		4,529.91	76,318.47	1,959.65	24,703.43	107,511.46
(1) 处置或报废		4,529.91	76,318.47	1,959.65	24,703.43	107,511.46
4. 期末余额	1,463,197.46	820,694.62	1,108,873.54	2,057,218.74	825,049.60	6,275,033.96
<b>三、减值准备</b>						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	39,962,386.56	3,084,301.72	792,464.94	1,034,709.72	1,221,171.37	46,095,034.31

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	家具及其他设备	合计
2. 期初账面价值		2,404,365.32	772,603.03	1,064,166.25	644,430.04	4,885,564.64

#### (十) 在建工程

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
在建工程		31,999,196.10
工程物资		1,000,000.00
合计		32,999,196.10

##### (1) 在建工程

项目	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南厂区基建				31,999,196.10		31,999,196.10

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	工程累计投资占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
南厂区基建/总包建设	18,534,081.99	17,809,402.13	724,679.86	18,534,081.99		100.00	100.00	自有资金
南厂区基建/其他	15,926,289.99	12,067,975.79	3,830,777.48	15,898,753.27		100.00	100.00	自有资金
南厂区/大楼装修	6,992,748.76	2,121,818.18	4,870,930.58	6,992,748.76		100.00	100.00	自有资金

##### (2) 工程物资

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
专用设备		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

#### (十一) 无形资产

##### 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	5,850,400.00	131,067.96	58,316.96	6,039,784.92
2、本期增加金额			131,482.44	131,482.44
3、本期减少金额			31,000.00	31,000.00
4、期末余额	5,850,400.00	131,067.96	158,799.40	6,140,267.36

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
<b>二、累计摊销</b>				
1、期初余额	290,844.16	4,368.93	37,747.23	332,960.32
2、本期增加金额	116,321.88	7,489.56	15,554.70	139,366.14
计提	116,321.88	7,489.56	15,554.70	139,366.14
3、本期减少金额			22,388.89	22,388.89
4、期末余额	407,166.04	11,858.49	30,913.04	449,937.57
<b>三、减值准备</b>				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1、期末账面价值	5,443,233.96	119,209.47	127,886.36	5,690,329.79
2、期初账面价值	5,559,555.84	126,699.03	20,569.73	5,706,824.60

#### (十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2019年1月1日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,460,454.77	211,823.02	1,292,210.95	211,746.13
公允价值变动	363,129.93	54,469.49	2,007,967.86	301,195.18
内部交易未实现利润	681,184.60	102,177.69	420,889.44	63,133.42
合计	2,504,769.30	368,470.20	3,721,068.25	576,074.73

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日		2019年1月1日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	622,226.47	93,333.97	4,710,930.00	706,639.50
固定资产折旧	314,937.30	31,493.73		
合计	937,163.77	124,827.70	4,710,930.00	706,639.50

#### (十三) 短期借款

##### 短期借款分类

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
保证借款	5,500,000.00	5,000,000.00

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
应付利息	6,302.77	6,389.45
合计	5,506,302.77	5,006,389.45

**(十四) 交易性金融负债**

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
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	363,129.93	1,262,330.00
合计	363,129.93	1,262,330.00

**(十五) 应付票据**

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
银行承兑汇票	8,694,000.00	
合计	8,694,000.00	

**(十六) 应付账款**

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
货款及劳务款	50,747,726.96	47,570,723.93
设备及工程款	5,162,004.85	3,082,504.55
合计	55,909,731.81	50,653,228.48

**(十七) 预收款项**

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
货款	7,785,076.60	5,101,905.11
合计	7,785,076.60	5,101,905.11

**(十八) 应付职工薪酬**

**(1) 应付职工薪酬列示:**

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	8,050,920.24	31,417,270.37	30,460,893.39	9,007,297.22
二、离职后福利-设定提存计划		1,415,332.25	1,415,332.25	
合计	8,050,920.24	32,832,602.62	31,876,225.64	9,007,297.22

**(2) 短期薪酬列示:**

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,050,920.24	27,649,218.73	26,696,728.04	9,003,410.93
2、职工福利费		2,114,648.60	2,114,648.60	

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
3、社会保险费		773,706.25	773,706.25	
其中：医疗保险费		656,544.11	656,544.11	
工伤保险费		39,572.44	39,572.44	
生育保险费		77,589.70	77,589.70	
4、住房公积金		759,921.31	759,921.31	
5、工会经费和职工教育经费		119,775.48	115,889.19	3,886.29
合计	8,050,920.24	31,417,270.37	30,460,893.39	9,007,297.22

**(3) 设定提存计划列示:**

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险		1,374,712.21	1,374,712.21	
2、失业保险费		40,620.04	40,620.04	
合计		1,415,332.25	1,415,332.25	

**(十九) 应交税费**

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
企业所得税	274,179.71	439,563.34
增值税	79,149.54	9,341.90
城市维护建设税	49,468.44	2,322.79
土地使用税	24,175.00	13,556.25
房产税	79,584.68	
教育费附加	35,334.59	1,659.15
印花税	7,134.00	6,569.10
个人所得税	15,684.40	32,593.74
合计	564,710.36	505,606.27

**(二十) 其他应付款**

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
应付利息		
其他应付款	1,126,107.13	2,215,066.71
合计	1,126,107.13	2,215,066.71

**其他应付款**

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
备用金	113,244.28	30,126.80
质保金	261,634.00	1,285,932.63

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
代扣代缴	10,971.42	63,723.80
往来款	733,350.13	784,083.48
其他	6,907.30	51,200.00
合计	1,126,107.13	2,215,066.71

### (二十一) 股本

2019年1月1日	本期变动增减(+、-)					2019年12月31日
	发行新股	送股	资本公积 转股	其 他	小计	
股份总数	45,744,963.00	1,759,422.00			1,759,422.00	47,504,385.00

### (二十二) 资本公积

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	46,202,716.83	17,815,367.33		64,018,084.16
合计	46,202,716.83	17,815,367.33		64,018,084.16

说明：1、2019年7月5日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过《南通市久正人体工学股份有限公司2019年第一次股票发行方案》，向特定投资者江苏省体育产业投资基金（有限合伙）发行人民币普通股1,759,422股（每股面值1元），增加股本人民币1,759,422.00元，本次发行募集资金总额为人民币20,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币247,954.97元，实际募集资金净额人民币19,752,045.03元。新增股本人民币1,759,422.00元，增加资本公积人民币17,992,623.03元。

2、公司于2019年10月22日召开的第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于同意南通市久正人体工学股份有限公司收购蔡徐惠持有的南通久能智能设备有限公司5%股权》，此项收购支付对价人民币250,000.00元，于2019年11月1日及2019年11月2日分别支付。截至收购日，南通久能智能设备有限公司净资产2,464,298.99元，按5%的份额计算为123,214.95元，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积126,785.05元。

3、公司于2019年3月12日召开的第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于同意南通市久正人体工学股份有限公司收购王煜程持有的南通久业国际贸易有限公司5%股权的议案》，此项收购支付对价人民币25,000.00元，于2019年3月15日支付。截至收购日，南通久业国际贸易有限公司净资产-509,413.01元，按5%的份额计算为-25,470.65元，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积50,470.65元。

### (二十三) 其他综合收益

项目	2019年1月1日	本期发生额	2019年12
----	-----------	-------	---------

		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	月 31 日
以后将重分类进损 益的其他综合收益	-178,045.91	252,449.71			252,449.71		74,403.80
外币财务报表折算 差额	-178,045.91	252,449.71			252,449.71		74,403.80

#### (二十四) 盈余公积

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,092,360.52	4,252,759.18		10,345,119.70
合计	6,092,360.52	4,252,759.18		10,345,119.70

注：本期增加额系公司净利润的 10%并以注册资本的 50%为上限而计提的法定盈余公积。

#### (二十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	51,730,673.04	26,495,255.51
调整后期初未分配利润	51,730,673.04	26,495,255.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,824,463.12	43,155,514.12
减：提取法定盈余公积	4,252,759.18	4,238,194.02
未分配利润转股		4,158,633.00
应付普通股股利	11,876,096.25	9,523,269.57
期末未分配利润	78,426,280.73	51,730,673.04

#### (二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,390,118.09	177,331,474.01	297,458,329.82	206,071,692.81
其他业务			23,809.52	
合计	265,390,118.09	177,331,474.01	297,482,139.34	206,071,692.81

#### (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,060,918.76	639,395.00
教育费附加	757,799.09	456,710.74

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	280,611.16	
土地使用税	64,843.75	54,225.00
车船使用税	4,920.00	4,920.00
印花税	58,222.60	79,343.15
合计	2,227,315.36	1,234,593.89

#### (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,375,781.04	5,036,688.87
装卸及运输费	3,748,315.68	3,687,089.49
报关代理费	3,196,851.03	3,168,721.09
业务宣传及推广费	2,870,128.62	2,640,930.78
服务费	1,800,836.74	1,650,585.00
其他	1,031,701.55	203,232.84
差旅及招待费	565,659.33	563,127.57
合计	18,589,273.99	16,950,375.64

#### (二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,232,770.17	4,773,598.27
服务费	5,523,936.65	6,515,564.28
办公及租赁费	1,305,831.26	797,899.98
差旅及招待费	1,043,488.18	1,035,399.28
折旧及摊销	829,239.03	368,785.62
其他	324,697.98	413,980.05
合计	14,259,963.27	13,905,227.48

#### (三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	7,468,002.62	6,442,353.68
材料及服务费	1,644,216.26	8,059,773.77
模具及租赁费	1,086,533.05	372,886.59
折旧费	410,139.88	358,665.31
其他	381,496.76	284,388.95
专利费用	113,230.12	193,522.75

项目	本期发生额	上期发生额
合计	11,103,618.69	15,711,591.05

### (三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	256,568.21	24,616.67
减：利息收入	164,257.21	149,947.25
汇兑损益	-1,416,048.41	-3,482,411.41
银行手续费	277,931.38	250,691.50
合计	-1,045,806.03	-3,357,050.49

### (三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-224,994.83	
合计	-224,994.83	

### (三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-549,337.84
合计		-549,337.84

### (三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,042,093.62	
理财产品投资收益	1,504,981.59	685,723.55
交易性金融资产持有期间的投资收益	44,875.65	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		553,282.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		3,723.51
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		125,723.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-91,939.99
合计	3,591,950.86	1,276,512.99

### (三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动损益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动损益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	175,535.23	
交易性金融资产	83,561.34	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		3,965,292.14
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-1,262,330.00
合计	259,096.57	2,702,962.14

### (三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
展位补助	60,000.00	84,400.00
研究开发奖励资金		59,500.00
科技项目奖励经费	200,000.00	90,000.00
合计	260,000.00	233,900.00

### (三十七) 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
与企业日常活动无关的政府补助	2,142,350.00	920,204.00	2,142,350.00
废品收入	183,346.15	57,796.00	183,346.15
其他	225,207.76	183,893.20	225,207.76
合计	2,550,903.91	1,161,893.20	2,550,903.91

#### 与企业日常活动无关的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
外贸转型升级发展奖励资金	548,500.00		与收益相关
启东市文化产业发展引导基金奖励	500,000.00		与收益相关
百强企业先进位奖励	260,000.00		与收益相关
专利补助	228,200.00		与收益相关
鼓励对外投资与经济合作稳中有序项目	140,300.00		与收益相关
电子商务项目奖励	135,400.00		与收益相关
2018年商务发展专项资金(第四批项目)	120,000.00	50,000.00	与收益相关
高新技术企业倍增计划补助	63,500.00		与收益相关
高企申报奖励	50,000.00		与收益相关
挂牌增发奖励	40,000.00	90,960.00	与收益相关
启东市产学研合作补助项目经费	21,450.00	15,000.00	与收益相关
质量标兵奖励	20,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度江苏省民营科技企业补助	10,000.00		与收益相关
稳岗补贴	5,000.00	1,344.00	与收益相关
2017 年外经贸转型经济出口增量奖		273,000.00	与收益相关
2016 年外经贸稳定增长专项资金		138,300.00	与收益相关
企业吸引人才补助		100,000.00	与收益相关
2017 年商务发展专项资金（第七批项目）预算指标		80,900.00	与收益相关
南通名牌专项奖励资金		60,000.00	与收益相关
出口信用保险保费扶持资金		57,300.00	与收益相关
2017 年商务发展专项资金（第六批项目）		30,000.00	与收益相关
2018 年商务发展专项资金（第一批）		23,400.00	与收益相关
合计	2,142,350.00	920,204.00	

### (三十八) 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
对外捐赠	206,650.00	150,000.00	206,650.00
滞纳金	2,476.14	3,708.35	2,476.14
非流动资产毁损报废损失	8,611.11		8,611.11
合计	217,737.25	153,708.35	217,737.25

### (三十九) 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,367,682.15	7,253,562.39
递延所得税费用	-374,207.26	997,476.67
合计	5,993,474.89	8,251,039.06

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	49,143,498.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,371,524.71
子公司适用不同税率的影响	73,464.14
调整以前期间所得税的影响	194,303.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,097.36
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,295,512.65

项目	本期发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-374,402.27
所得税费用	5,993,474.89

#### (四十) 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还外的其他政府补助收入	2,585,696.48	1,395,793.20
利息收入	164,257.21	149,947.25
往来款	191,535.64	2,255,197.37
合计	2,941,489.33	3,800,937.82

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中付现费用	12,363,870.23	12,029,322.56
管理费用中付现费用	9,098,376.41	8,230,153.86
研发费用中付现费用	2,435,492.15	8,741,048.25
票据保证金	1,738,800.00	
往来款	1,515,986.59	89,491.93
财产保险费等摊费用支出	359,125.37	2,514,504.07
手续费	280,084.83	250,691.50
对外捐赠	206,650.00	150,000.00
其他	2,476.15	3,708.35
合计	28,000,861.73	32,008,920.52

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回掉期/远期合约保证金	1,304,008.00	
合计	1,304,008.00	

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付掉期/远期合约保证金	174,405.00	1,304,008.00
支付给少数股东的现金	275,000.00	
合计	449,405.00	1,304,008.00

#### (四十一) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	43,150,023.17	43,386,892.04
加：信用减值损失	224,994.83	
资产减值准备		549,337.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,047,911.44	965,336.71
无形资产摊销	110,165.75	17,175.79
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）	8,611.11	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-259,096.57	-2,702,962.14
财务费用（收益以“-”号填列）	-17,276.17	-2,099,953.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,591,950.86	-1,276,512.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	207,604.53	304,087.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-581,811.80	706,639.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,925,108.02	-4,641,976.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,387,214.91	-7,970,032.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,120,496.41	10,190,455.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,107,348.91	37,428,487.47
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	47,554,831.54	56,705,978.40
减：现金的期初余额	56,705,978.40	53,771,584.80
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	-9,151,146.86	2,934,393.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	59,344.77	86,206.10
可随时用于支付的银行存款	40,799,651.31	52,816,573.85
可随时用于支付的其他货币资金	6,695,835.46	3,803,198.45
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的短期投资产品		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>47,554,831.54</b>	<b>56,705,978.40</b>
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		

#### (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,913,205.00	保证金
合计	1,913,205.00	

#### (四十三) 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,590,110.15	6.9762	25,045,326.43
欧元	398,243.61	7.8155	3,112,472.93
港币	1,470,008.72	0.8958	1,316,833.81
日元	10,924,379.00	0.0641	700,252.69
英镑	143,114.44	9.1501	1,309,511.44
林吉特	11,594.59	1.6986	19,694.57
瑞士法郎	4.53	7.2028	32.63
其他应收款			
其中：马来西亚林吉特	59,866.15	1.6986	101,688.64
应收账款			
其中：美元	3,233,387.93	6.9762	22,556,760.88
欧元	54,511.00	1.6986	92,592.38

##### (2) 境外经营实体记账本位币选择情况

本公司全资子公司长臂猿人体工学有限公司，于2018年9月28日在香港成立，投资总

额为 4,499,800.00 港币，该公司以港币为记账本位币，主要从事本公司产品的境外销售。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本年度，本公司未发生非同一控制下企业合并事项。

### (二) 同一控制下企业合并

本年度，本公司未发生同一控制下企业合并事项。

### (三) 反向购买

本年度，本公司未发生反向购买事项。

### (四) 处置子公司

#### 1、单次处置子公司投资至丧失控制权的情况：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值
南通久业国际贸易有限公司	0	100	注销	2019/5/28	南通市崇川区行政审批局准予注销	0	100	82,583.15
GIBBON ERGONOMICS CO., LTD	0	100	注销	2019/11/27	California Secretary of State准予注销	0	100	尚未注资

### (五) 其他原因导致合并范围变动的情况

新设子公司：

(1) 2019 年 7 月 26 日，成立了全资子公司启东市久乐智能设备有限公司，注册资本 500 万元，2019 年 8 月 23 日，实缴出资 50 万元。

(2) 2019 年 9 月 26 日，公司设立全资子公司久正人体工学(美国)有限公司 (Jiuzheng Ergonomics (US) Inc.)，注册资本为人民币 7,150,000 元 (100 万美元)，尚未注资。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
南通久能智能设备有限公司	南通市崇川区京扬数码广场 D 棚 350 室	江苏省南通市崇川区京扬数码广场 D 棚 481 室	商品贸易	85.00	85.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
上海久煦贸易有限公司	上海市崇明区北沿公路 2111 号 3 棟 117-21 室	上海市崇明区北沿公路 2111 号 3 棟 117-21 室	商品贸易	100.00	100.00	设立
启东市久乐智能设备有限公司	启东市汇龙镇华石路 669 号	启东市汇龙镇华石路 669 号	制造业	100.00	100.00	设立
长臂猿人体工学有限公司	UNIT 2, LG 1, Mirror Tower 61 Mody Road, Tsim Sha Tsui, Kowloon, Hong Kong	UNIT 2, LG 1, Mirror Tower 61 Mody Road, Tsim Sha Tsui, Kowloon, Hong Kong	商品贸易	100.00	100.00	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司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。

### (一) 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(包括利率风险、汇率风险)。

#### 1、信用风险

信用风险，是指交易对手方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和应收款项等。

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。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 65.07%（2018 年 12 月 31 日：56.60%）；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 68.41%（2018 年 12 月 31 日：91.00%）。

## 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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人民币 2,548.60 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 1,100.00 万元）。

期末本公司持有的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（金额单位：人民币万元）：

项目	期末数			
	一年以内	一年到三年	三年以上	合计
短期借款	550.63			550.63
应付账款	5,561.34	11.08	18.56	5,590.97
应付票据	869.40			869.40
负债合计：	6,981.37	11.08	18.56	7,011.00

## 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。

### 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。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

### 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。

## （二）资本管理

本公司资本管理政策的目标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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股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。2019年12月31日资产负债率为30.71%（2018年12月31日资产负债率为32.89%）。

## 九、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以按照摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### （一）实际控制人

陆海荣、王淑娇夫妇，持股53.3614%的股东，为实际控制人。

注：陆海荣、王淑娇夫妇直接持股及表决权比例为53.3614%，因陆海荣、王淑娇夫妇在启东市鑫正信息咨询服务部（普通合伙）持股及表决权比例为80%，致陆海荣、王淑娇夫妇间接持股及表决权比例1.64056%，陆海荣、王淑娇夫妇对本公司直接及间接的持股及表决权比例55.00196%。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中权益之在子公司中的权益。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
袁秀珍	公司股东，持有公司12.8862%的股份
南通平衡创业投资基金中心（有限合伙）	公司股东，持有公司7.3614%的股份
顾亚芳	公司股东，持有公司7.3578%的股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 4.6775%的股份
江苏省体育产业投资基金（有限合伙）	公司股东，持有公司 3.7037%的股份
石赟	公司股东，持有公司 2.6987%的股份
蔡赟	公司股东，持有公司 2.3619%的股份
启东市鑫正信息咨询服务部(普通合伙)	公司股东，持有公司 2.0507%的股份，陆海荣任执行事务合伙人
杨焕琴	关键管理人员
周正刚	关键管理人员
石春美	关键管理人员
黄晓华	实际控制人亲属
施小霞	关键管理人员
黄恒	关键管理人员
施海琴	关键管理人员

#### （四）关联交易情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆海荣、王淑娇	15,000,000.00	2019年9月30日	2022年9月28日	否
陆海荣、王淑娇	8,000,000.00	2017年2月17日	2020年2月16日	否
陆海荣、王淑娇、袁秀珍	10,000,000.00	2019年9月30日	2020年9月28日	否

#### （五）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	科目	2019年12月31日账面余额	2019年1月1日账面余额
陆海荣	其他应付款	1,000.00	
王淑娇	其他应付款	2,946.00	
黄晓华	其他应付款	14,961.45	

#### 十一、承诺及或有事项

##### （一）重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### （二）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。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	24,912,708.06	83.94	1,307,260.80	5.25	23,605,447.26
关联方组合	4,766,117.21	16.06			4,766,117.21
组合小计	29,678,825.27	100.00	1,307,260.80	4.40	28,371,564.47
合计	29,678,825.27	100.00	1,307,260.80	4.40	28,371,564.47

续：

类别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	21,769,562.92	58.37	1,107,440.37	5.09	20,662,122.55
关联方组合	15,526,306.07	41.63			15,526,306.07
组合小计	37,295,868.99	100.00	1,107,440.37	2.97	36,188,428.62
合计	37,295,868.99	100.00	1,107,440.37		36,188,428.62

##### (2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

###### 1) 账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,220,225.60	1,211,011.28	5.00

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	422,469.71	42,246.97	10.00
2-3年	270,012.75	54,002.55	20.00
合计	24,912,708.06	1,307,260.80	

## 2) 关联方组合

组合名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	4,766,117.21		
合计	4,766,117.21		

## (3) 按账龄披露应收账款

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内	28,986,342.81	36,916,624.59
1—2年	422,469.71	379,244.40
2-3年	270,012.75	
合计	29,678,825.27	37,295,868.99

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年1月1日	本期变动情况			2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	1,107,440.37	538,318.87		-338,498.44	1,307,260.80
合计	1,107,440.37	538,318.87		-338,498.44	1,307,260.80

## (5) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况：

单位名称	2019年12月31日	占应收账款期末余额 计数比例(%)	相应计提坏账准备

单位名称	2019年12月31日	占应收账款期末余额 计数比例(%)	相应计提坏账准备
第一名	5,365,845.48	18.08	268,292.27
第二名	5,046,115.67	17.00	252,305.78
第三名	2,790,170.81	9.40	139,508.54
第四名	2,732,502.86	9.21	136,625.14
第五名	1,761,850.00	5.94	88,092.50
合计	17,696,484.82	59.63	884,824.23

## (二) 其他应收款

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
应收利息		9,500.00
其他应收款	97,510.00	31,314.25
合计	97,510.00	40,814.25

### (1) 应收利息

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
证券投资产品应收利息		9,500.00
合计		9,500.00

### (2) 其他应收款

#### ①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2019年1月1日
押金及保证金	97,510.00	18,000.00
职工备用金		13,300.00
其他		14.25
合计	97,510.00	31,314.25

#### ②其他应收款分类披露

类 别	2019年12月31日				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款						

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	105,800.00	100.00	8,290.00	7.84	97,510.00
组合小计	105,800.00	100.00	8,290.00	7.84	97,510.00
合计	105,800.00	100.00	8,290.00	7.84	97,510.00

续：

类 别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合	34,015.00	100.00	2,700.75	7.94	31,314.25
组合小计	34,015.00	100.00	2,700.75	7.94	31,314.25
合计	34,015.00	100.00	2,700.75	7.94	31,314.25

### ③按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### 账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,800.00	4,290.00	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
合计	105,800.00	8,290.00	

### ④按账龄披露其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
1 年以内	85,800.00	14,015.00
1—2 年		20,000.00
2—3 年	20,000.00	
合计	105,800.00	34,015.00

### ⑤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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信 用减值)	用损失(已发生信 用减值)	
2019年1月1日		2,700.75		2,700.75
本期计提		5,589.25		5,589.25
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
2019年12月31日		8,290.00		8,290.00

**⑥按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：**

单位名称	款项性质	2019年12月31 日	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京京东世纪贸易有 限公司	押金及保证金	80,000.00	1年以内	75.61	4,000.00
中国移动通讯集团设 计院有限公司	押金及保证金	20,000.00	2-3年	18.90	4,000.00
合计		100,000.00		94.52	8,000.00

**(三) 长期股权投资**

项目	2019年12月31日			2019年1月1日		
	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	8,558,250.00		8,558,250.00	4,840,850.00	475,000.00	4,365,850.00
合计	8,558,250.00		8,558,250.00	4,840,850.00	475,000.00	4,365,850.00

**(1) 对子公司投资**

被投资单位	2019年1月1 日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日	减值准备期 初余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
上海久煦贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00			
长臂猿人体工学有限公 司	440,850.00	3,442,400.00		3,883,250.00			
南通久能智能设备有限 公司	925,000.00	250,000.00		1,175,000.00			
南通久业国际贸易有限 公司	475,000.00	25,000.00	500,000.00		475,000.00	-475,000.00	
启东市久乐智能设备有 限公司		500,000.00		500,000.00			
合计	4,840,850.00	4,217,400.00	500,000.00	8,558,250.00	475,000.00	-475,000.00	

**(四) 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	255,595,518.61	175,234,943.64	289,549,816.40	205,758,274.80
其他业务			23,809.52	

合计	255,595,518.61	175,234,943.64	289,573,625.92	205,758,274.80
----	----------------	----------------	----------------	----------------

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,042,093.62	
理财产品收益	1,460,212.92	614,338.54
交易性金融资产持有期间的投资收益	44,875.65	
处置长期股权投资产生的投资收益	-25,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		125,723.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		326,781.15
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		230,224.88
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-91,939.99
合计	3,522,182.19	1,205,127.98

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,611.11	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,142,350.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	3,851,047.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,816.66	
非经常性损益总额	6,175,602.98	
减：所得税影响额	900,875.14	
非经常性损益净额	5,274,727.84	
减：少数股东权益影响额	-2,021.61	
合计	5,276,749.45	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.30	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.30	0.81	0.81

#### 十六、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

南通市久正人体工学股份有限公司

2020 年 4 月 28 日

第 16 页至第 71 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 陆海荣

签名： 杨焕琴

签名： 杨焕琴

日期： 2020.04.28

日期： 2020.04.28

日期： 2020.04.28

**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