



华都精工

NEEQ:873271

昆山华都精工精密机械股份有限公司



年度报告

2019

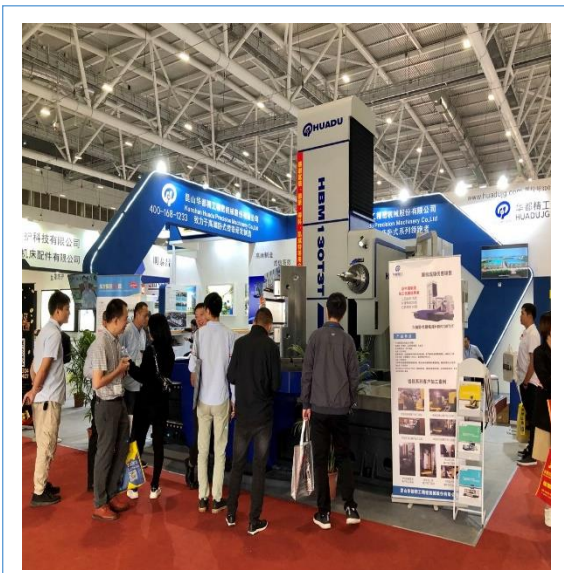
公司年度大事记



2019 年六轴镗铣加工中心在模具市场升级突破



2019 年公司增加了恒温无尘车间用制造核心零部件



华都精工 2019 年第二十一届中国东莞国际模具及加工展览



华都精工 2019 年重庆立嘉国际机床展览会

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华都精工	指	昆山华都精工精密机械股份有限公司
华都有限、有限公司	指	昆山华都精工机械设备有限公司，系昆山华都精工精密机械股份有限公司的前身
品达管理	指	昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）
股东会	指	昆山华都精工机械设备有限公司之股东会
股东大会	指	昆山华都精工精密机械股份有限公司之股东大会
董事会	指	昆山华都精工精密机械股份有限公司之董事会
监事会	指	昆山华都精工精密机械股份有限公司之监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让的行为
报告期	指	2019年1-12月
报告期末	指	2019年12月31日
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人向彬、主管会计工作负责人周元新 及会计机构负责人（会计主管人员）周元新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业绩波动风险	公司处于国家经济政策重点扶持的高端制造业领域，具有较突出的自主创新能力和领先的市场地位。近年来，公司营业收入和利润均逐年提高。但公司的经营业绩受宏观环境、政策、下游行业发展、市场竞争等外部因素以及公司战略的制定与执行、公司管理水平、团队建设、持续创新能力、市场开拓能力等内部因素的影响，如未来某些影响公司经营业绩的因素出现不利变化，将有可能出现公司经营业绩下滑的风险。
人才流失风险	作为技术密集型企业，高素质的人才队伍是公司保持高速发展和核心竞争力的关键因素，而人才的引进、成长、激励和提升需要一定的时间和过程。公司一直非常重视人才的重要性，建立了具有行业竞争力的人才激励机制和约束机制，一方面稳定现有人才队伍，另一方面采用引进和培养相结合的方式满足公司对管理人才、技术人才、营销人才等各类人才的需求。但随

	<p>着公司规模扩大以及行业竞争格局的加剧，公司对人才的需求在层次和数量上都将有所提高，如果公司核心人才出现大量流失，或公司的人才引进和培养机制不能满足公司快速发展的需要，将对公司的生产经营和持续发展带来不利影响。</p>
高新技术企业证书未来无法通过复评的风险	<p>公司现持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2019 年 12 月 5 日联合颁发的证书编号为 GR201932007001 的《高新技术企业证书》，认定公司为高新技术企业，有效期为三年。公司高新技术企业资格 2021 年到期后，如不能再次通过高新技术企业复审，则公司企业所得税的税率将从 15% 恢复到 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。</p>
存货余额较大的风险	<p>报告期末存货余额过大，虽然目前公司的存货基本状态良好，但是由于公司存货的规模较大如果下游制造行业出现不景气的情况，则仍有可能造成公司出现跌价迹象，对公司的经营产生负面影响。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>向彬先生直接持有公司 95.24% 的股份，且通过品达管理控制公司其余 4.76% 股份。此外，向彬先生担任公司董事长，对公司的股东大会、董事会以及公司的经营决策活动具有控制力，为公司的实际控制人。未来如果公司实际控制人利用其在股东大会、董事会的表决权和影响力，对公司的经营决策、人事任免及财务等方面进行不当控制，可能对公司经营和其他股东利益造成损害。</p>
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	昆山华都精工精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	Kunshan Huadu Precision Machinery Co.,Ltd
证券简称	华都精工
证券代码	873271
法定代表人	向彬
办公地址	锦溪镇锦荣路北侧（江苏省苏州市昆山市锦荣路 456 号）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周元新
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	0512-36699518
传真	0512-36699517
电子邮箱	df-zyx@163.com
公司网址	http://www.huadujg.com/
联系地址及邮政编码	锦溪镇锦荣路北侧（江苏省苏州市昆山市锦荣路 456 号）邮编：215324
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	江苏省苏州市昆山市锦荣路 456 号

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	2011 年 8 月 4 日
挂牌时间	2019 年 7 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3421 金属切削机床制造
主要产品与服务项目	精密卧式镗铣床、卧加、龙门、立加、数控机床的研发、设计、制造、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	47,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	向彬
实际控制人及其一致行动人	向彬

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	91320583579530253X	否
注册地址	昆山市锦溪镇锦荣路北侧	否
注册资本	47,250,000	否

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心大厦 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱建华 李凯
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	66,450,314.15	58,405,607.00	13.77%
毛利率%	32.12%	29.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,320,181.53	1,476,910.47	192.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,475,386.98	1,151,720.23	114.93%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	8.43%	3.04%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.83%	2.37%	-
基本每股收益	0.09	0.03	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	118,353,654.09	132,886,666.57	-10.94%
负债总计	64,961,313.19	83,814,507.20	-22.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,392,340.90	49,072,159.37	8.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.04	8.65%
资产负债率%(母公司)	54.89%	63.07%	-
资产负债率%(合并)	54.89%	63.07%	-
流动比率	100.48%	91.88%	-
利息保障倍数	2.64	1.74	-

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	-3,458,824.64	-6,877,387.66	49.71%
应收账款周转率	19.06	5.96	-
存货周转率	1.39	1.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.94%	2.63%	-
营业收入增长率%	13.77%	7.60%	-
净利润增长率%	192.51%	-70.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	47,250,000	47,250,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	3,665.94
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,065,500.08
委托他人投资或管理资产的损益	419,111.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-269,313.77
非经常性损益合计	2,218,963.48
所得税影响数	374,168.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,844,794.55

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	16,724,903.64		16,647,162.96	
应收票据		13,932,141.03		580,000.00
应收账款		2,792,762.61		16,067,162.96
应付票据及应付账款	25,886,998.17		17,908,824.64	
应付票据		11,974,682.61		3,276,260.00
应付账款		13,912,315.56		14,632,564.64

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、公司属于高端数控机床制造业，主要产品包括镗铣、铣磨、立加、卧加、龙门五大系列产品公司注重技术研发，是江苏省科技厅、财政厅、国税厅、地税厅认定的高新技术企业，也是江苏省民营科技企业，拥有 19 项实用新型专利和 3 项发明专利。公司高度重视质量管理，通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证，聘用多名机电领域的技术专家和顾问，拥有 OKUMA、KURAKI、FEMCO 等全球知名品牌的高精密五面体、CNC、卧式 CNC、导轨磨等加工母机以及恒温装配车间。公司主要采取直销的销售模式，在东莞、成都成立了销售分公司。2017 年以来，公司开始与部分实力较强的经销商开展合作，以进一步拓展公司市场份额。

2、公司经营模式清晰，商业模式稳定。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司围绕实施致力于高端镗铣加工中心、卧式加工中心、龙门加工中心的研究、开发、制造，以“高端装备、替代进口”为发展战略的指导方向，专注高端数控装备制造，结合全国行业实际需求，不断开展通过技术自主创新，产业链资源整合，把“核心零部件自主攻关自制，开发高端数控镗铣加工中心”作为主攻方向，大力发展国产高端智能装备，致力于打造中国最具规模和自主创新能力的高端数控机床制造商及核心功能部件的研发制造中心，服务中国高端制造业，为客户提供整体解决方案。

通过核心部件研发、自制，软硬件设备升级，打造行业标杆产品，扩大国内市场的占有率和营业额；通过推广平台，代理商建设及营销分公司布局打造遍及全国的营销网络，公司产品已经拓展到模具、泵

阀、石油机械、工程机械、军工、航空航天等市场，从产品质量、品牌美誉度，客户的实际案例等多方面影响国内市场及用户，使客户对公司产品品质认知度不断提高。一般国外这类加工中心 500 万-2000 万左右，对于国内模具，泵阀，石油机械，航空航天华等企业装备投入是非常大的负担，华都精工致力于核心部件的开发，聘请国内外资深的行业专家，开发出适合上类企业加工用的高端加工设备，达到替代进口，领先国内的水平，为国家的高端装备制造贡献一份企业的力量

(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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,610,674.50	8.97%	10,928,559.39	8.22%	-2.91%
应收票据			13,932,141.03	10.48%	-100.00%
应收账款	3,878,387.99	3.28%	2,792,762.61	2.10%	38.87%
存货	30,956,112.64	26.16%	33,977,897.01	25.57%	-8.89%
投资性房地产	9,322,420.50	7.88%	9,939,389.82	7.48%	-6.21%
长期股权投资					
固定资产	33,102,944.29	27.97%	35,310,437.67	26.57%	-6.25%
在建工程	-		27,638.20	0.02%	-100.00%
短期借款	43,059,666.95	36.31%	41,980,000.00	31.59%	2.38%
长期借款	-		-		
应收款项融资	8,282,804.86	7.00%			
预付款项	7,707,470.81	6.51%	691,533.27	0.52%	1,014.55%
应付票据	6,403,325.74	5.41%	11,974,682.61	9.01%	-46.53%
应付账款	8,073,976.50	6.82%	13,912,315.56	10.47%	-41.97%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据期末余额较上年期末余额下降，主要原因系报告期内会计政策变更，公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资；考虑会计政策变更影响，公司期末持有银行承兑汇票金额较上年期末仍有较大变动，原因系本年度收款以银行转账为主，收到银行承兑汇票比例降低；

2、存货期末余额占总资产比例 26.16%，较年初余额下降 8.89%，主要原因系数控机床行业需要提前备货，生产周期较长导致存货占总资产比例较高，报告期内公司开拓了西南地区市场，周转率略有上

升。

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	66,450,314.15	-	58,405,607.00	-	13.77%
营业成本	45,107,537.10	67.88%	41,026,785.89	70.24%	9.95%
毛利率	32.12%	-	29.76%	-	-
销售费用	3,778,051.26	5.69%	3,686,005.45	6.31%	2.50%
管理费用	7,481,569.97	11.26%	5,170,379.74	8.85%	44.70%
研发费用	3,809,966.56	5.73%	4,868,347.83	8.34%	-21.74%
财务费用	2,687,893.61	4.04%	2,150,396.62	3.68%	25.00%
信用减值损失	-49,418.09	-0.07%			
资产减值损失			448,128.85	0.77%	-100.00%
其他收益	265,500.08	0.40%	224,500.08	0.38%	18.26%
投资收益	419,111.23	0.63%	-		
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	3,665.94	0.01%	-		
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	3,171,919.57	4.77%	1,415,566.11	2.42%	124.07%
营业外收入	1,806,282.30	2.72%	256,984.07	0.44%	602.88%
营业外支出	275,596.07	0.41%	91,572.12	0.16%	200.96%
净利润	4,320,181.53	6.50%	1,476,910.47	2.53%	192.51%

项目重大变动原因：

1、公司实现营业收入 66,450,314.15 元，同比增长 13.77%，营业成本较上年同期增长 9.95%，主要原因系公司成功开拓西南地区市场，产品受客户认可，产品毛利率也有所提高；

2、报告期内管理费用较上年同期增加 44.70%，主要原因系报告期内公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌，支付的中介机构服务费增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,255,247.47	55,740,967.43	11.69%
其他业务收入	4,195,066.68	2,664,639.57	57.43%
主营业务成本	43,048,096.07	40,379,474.33	6.61%

其他业务成本	2,059,441.03	647,311.56	218.15%
--------	--------------	------------	---------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
数控机床	62,255,247.47	93.69%	55,740,967.43	95.44%	11.69%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东地区	39,261,808.97	59.08%	41,959,685.27	71.84%	-6.43%
中南地区	10,504,332.71	15.81%	8,965,832.46	15.35%	17.16%
西南地区	12,489,105.79	18.79%	4,815,449.70	8.24%	159.35%

收入构成变动的的原因：

华东地区的收入下降主要是原有客户存量需求减少，加上宏观经济不确定性，从事外贸加工业务的客户订单不足造成订单下滑，影响存量订单的下行，西南地区市场为新开拓市场，主要客户为石油泵阀，新开拓市场，产品深得客户认可，故收入增幅明显。

(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	海通恒信国际租赁股份有限公司	5,950,411.96	8.95%	否
2	宁波强盛模具机械有限公司	4,525,862.07	6.81%	否
3	余姚市得科金属制品有限公司	3,448,275.86	5.19%	否
4	平安国际租赁融资租赁有限公司	2,979,173.02	4.48%	否
5	浙江通特特钢科技股份有限公司	2,715,898.69	4.09%	否
合计		19,619,621.60	29.52%	-

(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	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	苏州凯贸铸造工业有限公司	5,028,188.80	14.35%	否
2	福建天尊铸业有限公司	3,501,655.10	9.99%	否
3	昆山鑫唯旭精密钣金有限公司	3,489,498.47	9.96%	否
4	上海兢玖实业有限公司	2,942,910.00	8.40%	否
5	江苏台银机电科技有限公司	891,354.90	2.54%	否
合计		15,853,607.27	45.24%	-

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	-3,458,824.64	-6,877,387.66	49.71%
投资活动产生的现金流量净额	9,483,131.99	2,334,943.86	306.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,342,192.24	11,034,493.11	-157.48%

现金流量分析：

1、报告期内公司实现的经营现金流量净额为-3,458,552.58元，较上年同期增加49.71%，主要原因是（1）报告期内公司与客户、供应商使用承兑汇票结算相对减少，现金净流入相对增加；（2）报告期内收到的政府补助金额较上年同期增加，收到其他与经营活动有关的现金增加。

2、投资活动产生的现金流量净额为9,483,131.99元，报告期内公司实现的投资活动现金流量净额为9,483,131.99元，较上年同期增加306.14%，主要原因是由于报告期内上年度投资理财产品到期赎回所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-6,342,192.24元，报告期公司资金周转改善，银行借款余额净减少4,265,000.00元所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

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、执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

2、执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

3、采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《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2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额 增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-16,724,903.64
	应收票据	+13,932,141.03
	应收账款	+ 2,792,762.61
2	应付票据及应付账款	-25,886,998.17
	应付票据	+ 11,974,682.61
	应付账款	+ 13,912,315.56

4、执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

(1) 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	账面价值	账面价值
资产		—
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—
交易性金融资产	—	10,550,000.00
应收票据	13,932,141.03	180,000.00
应收账款	2,792,762.61	2,792,762.61
应收款项融资	—	13,752,141.03
其他应收款	842,697.35	842,697.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,820,401.41	270,401.41
可供出售金融资产(a)		—
持有至到期投资		—
债权投资	—	
其他债权投资(b)		
其他权益工具投资	—	
其他非流动金融资产	—	

递延所得税资产	518,299.23	518,299.23
其他非流动资产	93,500.00	93,500.00
<hr/>		
负债		
其中：短期借款	41,980,000.00	42,068,794.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—
交易性金融负债	—	
其他应付款	537,469.92	448,675.11
其中：应付利息	88,794.11	
预计负债		
递延所得税负债		
<hr/>		
股东权益		
其中：其他综合收益		
盈余公积	31,328.14	31,328.14
未分配利润	-1,096,364.84	-1,096,364.84
少数股东权益		
<hr/>		
<p>(2) 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值无影响。</p> <p>(3) 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备无影响。</p>		

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司运转良好，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、业绩波动风险

公司处于国家经济政策重点扶持的高端制造业领域，具有较突出的自主创新能力和领先的市场地位。近年来，公司营业收入和利润均逐年提高。但公司的经营业绩受宏观环境、政策、下游行业发展、市场竞争等外部因素以及公司战略的制定与执行、公司管理水平、团队建设、持续创新能力、市场开拓

能力等内部因素的影响，如未来某些影响公司经营业绩的因素出现不利变化，将有可能出现公司经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司将充分利用其在以往项目中积累的经验，深入挖掘客户需求，定期不定期进行客户回访，争取第一时间了解行业客户的需求动向和使用反馈，提升现有产品的功能和技术含量，并借此推动产品改进，为客户长期提供高效的服务。

2、人才流失风险

作为技术密集型企业，高素质的人才队伍是公司保持高速发展和核心竞争力的关键因素，而人才的引进、成长、激励和提升需要一定的时间和过程。公司一直非常重视人才的重要性，建立了具有行业竞争力的人才激励机制和约束机制，一方面稳定现有人才队伍，另一方面采用引进和培养相结合的方式满足公司对管理人才、技术人才、营销人才等各类人才的需求。但随着公司规模扩大以及行业竞争格局的加剧，公司对人才的需求在层次和数量上都将有所提高，如果公司核心人才出现大量流失，或公司的人才引进和培养机制不能满足公司快速发展的需要，将对公司的生产经营和持续发展带来不利影响。

应对措施：公司将更加注重人力资源的科学管理，制定合理的员工薪酬方案和公正的绩效评估体系，对主要技术人员签订具有法律约束力的劳动和保密合同，逐步降低对个别核心技术人员的依赖程度，丰富技术人员的人才储备，降低技术人员流失风险。

3、高新技术企业证书未来无法通过复评的风险

公司现持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2019 年 12 月 5 日联合颁发的证书编号为 GR201932007001 的《高新技术企业证书》，认定公司为高新技术企业，有效期为三年。公司高新技术企业资格 2021 年到期后，如不能再次通过高新技术企业复审，则公司企业所得税的税率将从 15%恢复到 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

4、存货余额较大的风险

报告期末存货余额过大，虽然目前公司的存货基本状态良好，但是由于公司存货的规模较大如果下游制造行业出现不景气的情况，则仍有可能造成公司出现跌价迹象，对公司的经营产生负面影响。

应对措施：公司通过制定内部激励制度，积极消化库龄相对较长的产品，加速库存周转速度；另外制定了备货奖惩制度以有效引导各业务员合理备货。

5、实际控制人控制不当的风险

向彬先生直接持有公司 95.24%的股份，且通过品达管理控制公司其余 4.76%股份。此外，向彬先生担任公司董事长，对公司的股东大会、董事会以及公司的经营决策活动具有控制力，为公司的实际控制人。未来如果公司实际控制人利用其在股东大会、董事会的表决权和影响力，对公司的经营决策、人事任免及财务等方面进行不当控制，可能对公司经营和其他股东利益造成损害。

应对措施：公司将严格按照三会议事规则和公司章程的规定来加强公司内部的管理，完善内控制度，规范股东及实际控制人的决策行为，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
昆山上东方金属制品有限公司	销售机器	106,548.67	106,548.67	已事后补充履行	2020年4月30日
昆山上东方金属制品有限公司	提供劳务	41,750.52	41,750.52	已事后补充履行	2020年4月30日
东莞市东方模胚有限公司	销售机器	1,318,584.07	1,318,584.07	已事后补充履行	2019年8月30日

昆山上东方金属制品有限公司	售电费	699,472.72	699,472.72	已事后补充履行	2020年4月30日
昆山上东方金属制品有限公司	房屋租赁	756,000.00	756,000.00	已事后补充履行	2019年8月30日
昆山上东方金属制品有限公司	房屋租赁	777,600.00	777,600.00	已事后补充履行	2020年4月30日
向彬	财务资助	3,600,000.00	3,600,000.00	已事后补充履行	2020年4月30日
郑春	财务资助	199,500.00	199,500.00	已事后补充履行	2019年8月30日
汪龙文	财务资助	266,000.00	266,000.00	已事后补充履行	2019年8月30日
周元新	财务资助	199,500.00	199,500.00	已事后补充履行	2019年8月30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：

以上偶发性关联交易属于公司与关联方之间正常业务行为，不会对公司正常经营造成重大不利影响，也不存在损害公司和其他非关联股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司控股股东、实际控制人、持股5.00%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	2018/9/30		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
公司控股股东、持股5.00%以上的股东、董事、监事和高级管理人员	2018/9/30		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、

董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

本承诺为不可撤销的承诺。”

2、公司控股股东、持股 5.00%以上的股东、董事、监事和高级管理人员均签署了《关于避免和减少关联交易的承诺函》：承诺对公司及其他股东负有诚信义务；承诺将严格遵守相关法律、法规、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，严格依法行使出资人的权利，不以借款或任何其他方式占用公司资金、也不以任何其他方式损害公司和其他股东的合法权益；承诺如果发生占用公司资金事项，或因违反相关法律、法规、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定而给其他股东造成损失的，股东本人将承担赔偿责任。报告期内，未发现违背承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	9,322,420.50	7.88%	借款担保抵押物
房屋建筑物	固定资产	抵押	14,343,016.81	12.12%	借款担保抵押物
土地使用权	无形资产	抵押	12,595,720.72	10.64%	借款担保抵押物
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	3,310,988.10	2.80%	票据质押
总计	-	-	39,572,146.13	33.44%	-

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	47,250,000	100.00%		47,250,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	100.00%		45,000,000	100.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		47,250,000	-	0	47,250,000	-
普通股股东人数		2				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	向彬	45,000,000			95.23%	45,000,000	
2	昆山品达企业管理合伙企业(有限公司)	2,250,000			4.77%	2,250,000	
合计		47,250,000	0	0	100.00%	47,250,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东品达管理为公司员工持股平台；股东向彬为股东品达管理的执行事务合伙人。							

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

公司第一大股东为向彬先生，直接持有公司 95.24%股份，为公司控股股东；向彬先生还通过品达管理控制公司其余 4.76%股份，并且担任公司董事长、总经理，对公司经营决策起决定作用，是公司的实际控制人。

向彬先生基本情况如下：中国国籍，无境外永久居留权，男，1974 年 3 月出生，毕业于中国人民大学研究生院工商管理专业，硕士学历。1993 年 10 月至 1996 年 6 月，先后就职于龙记集团东莞龙记五金制品有限公司、东莞蒂森模架制品有限公司，担任 CNC 技工；1996 年 7 月至 1998 年 7 月，就职于东莞利昌模胚厂，先后担任 CNC 主管和工程部主管；1998 年 8 月至 2000 年 12 月，担任东莞市科达模胚有限公司总经理；2001 年 1 月至 2003 年 1 月，担任新塘镇东方红模胚钢厂厂长；2003 年 1 月至今，担任东莞市东方模胚有限公司执行董事兼总经理；2003 年 9 月至今，担任东方模胚（香港）有限公司董事；2004 年 9 月至 2016 年 11 月，担任东莞市华都精工机械有限公司执行董事兼总经理；2005 年 1 月至 2019 年 1 月初，担任昆山上东方金属制品有限公司执行董事兼总经理；2019 年 1 月初至今，担任昆山上东方金属制品有限公司执行董事；2011 年 8 月至 2018 年 9 月，担任有限公司执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今在深圳市智诚恒创发展股份有限公司担任董事；2018 年 4 月至今，担任昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2018 年 10 月至今，担任股份公司董事长兼总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押担保	昆山农商银行锦溪支行	银行	5,000,000.00	2019/12/3	2020/12/2	6.09%
2	抵押担保	昆山农商银行锦溪支行	银行	2,500,000.00	2019/6/12	2020/6/11	6.09%
3	抵押担保	昆山农商银行锦溪支行	银行	14,480,000.00	2019/6/12	2020/6/11	6.09%
4	抵押担保	昆山农商银行锦溪支行	银行	18,000,000.00	2019/6/12	2020/6/11	6.09%
5	信用借款	苏州银行昆山高新区支行	银行	3,000,000.00	2019/9/11	2020/9/10	5.75%
6	信用借款	交通银行昆山高新区支行	银行	2,000,000.00	2018/12/21	2019/6/12	5.665%

7	抵押担保	昆山农村商业银行锦溪支行	银行	18,000,000.00	2018/12/21	2019/6/12	6.3000%
8	抵押担保	昆山农村商业银行锦溪支行	银行	5,000,000.00	2018/12/21	2019/6/12	6.3000%
9	抵押担保	昆山农村商业银行锦溪支行	银行	5,000,000.00	2018/12/21	2019/6/12	6.3000%
10	抵押担保	昆山农村商业银行锦溪支行	银行	1,980,000.00	2018/12/21	2019/6/12	6.3000%
11	抵押担保	昆山农村商业银行锦溪支行	银行	2,500,000.00	2018/12/21	2019/6/12	6.3000%
合计	-	-	-	77,460,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

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	
向彬	董事长	男	1974年3月	硕士	2018年10月1日	2021年9月30日	是
郑春	董事, 副总经理	男	1981年6月	本科	2018年10月1日	2020年1月1日	是
周元新	董事, 董事会秘书, 财务总监	男	1971年5月	大专	2018年10月1日	2021年9月30日	是
彭超	董事, 业务经理	男	1987年3月	大专	2018年10月1日	2021年9月30日	是
李刚勇	监事会主席, 研发部经理	男	1982年12月	本科	2018年10月1日	2021年9月30日	是
朱守影	生产总监, 监事	男	1987年9月	本科	2018年10月1日	2021年9月30日	是
瞿红艳	监事, 采购经理	女	1980年1月	中专	2018年10月1日	2021年9月30日	是
汪龙文	董事, 总经理	男	1971年1月	本科	2019年8月29日	2022年8月28日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
向彬	董事长、总经理	45,000,000	0	45,000,000	95.23%	0
合计	-	45,000,000	0	45,000,000	95.23%	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
鲁春晔	董事兼副总经理	离任	无	个人原因
汪龙文	副总经理	新任	总经理、董事	公司经营需要

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

汪龙文先生

中国国籍，无境外永久居留权，男，1971年10月出生，毕业于吉林工学院机械设计与制造专业，本科学历，高级工程师；1997年7月至2004年7月，担任沈阳中捷数控机床有限公司研究院主任；2004年8月至2007年7月，担任沈阳布卡特委博有限公司研究院院长；2007年8月至2010年7月，担任中捷股份有限公司研究院总工程师；2010年8月至2016年4月，担任上海三一工程机械有限公司营销公司副总经理；2016年5月至2018年9月，担任有限公司副总经理；2018年10月至2019年8月28日就职于本公司，担任副总经理。2019年08月29日至今任职于本公司董事，总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
销售人员	10	14
技术人员	12	12
生产人员	48	39
财务人员	5	5
员工总计	87	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		

本科	12	11
专科	21	17
专科以下	54	54
员工总计	87	82

(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

2020年2月4日，公司公告董事郑春先生于近日不幸病逝（公告编号：2020-001）。郑春先生的逝世导致公司董事会人员减少到4人，低于公司章程要求的5人。公司将根据相关法律、法规及《公司章程》的规定，尽快通过相关程序完成董事的补选工作，公司的生产经营活动不受此影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，保证公司高效运转。

1、 股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法则的要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。股东大会会议记录保存完整，提案审议程序符合规定。公司治理结构确保所有股东，特别是中小股东享有平等的权利。

2、 董事与董事会

公司董事会由 5 名董事组成，董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司全体董事均能够按照相关法律、法规及《公司章程》的规定召开会议，依法履行职责，股东大会对董事会的授权权限合理合法。

3、 监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。监事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司全体监事均能够按照相关法律、法规及《公司章程》的规定召开会议，依法履行职责，出席股东大会、列席董事会。按规定的程序对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员履行职责的情况等事项进行了有效的监督，维护了公司及股东的合法权益。

4、 公司信息披露情况

公司已建立《信息披露管理制度》，公司重大事件的报告、传递、审核、披露程序均根据《公司章程》及各项议事规则的相关规定执行。公司所有信息披露均经严格审批程序，在股转中心指定信息披露

平台上真实、准确、完整、及时地披露，确保所有投资者公平获取公司信息。

5、关于相关利益者

公司充分尊重和维护客户、股东、员工等相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定了一系列制度给所有股东提供平等权利，《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等一系列制度能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东能充分行使其应有的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的关联交易、申请授信等重要事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	1	第一届董事会第三次会议决议公告： 决议内容： （一）审议通过《2019年半年度报告》议案 （二）审议通过《关于会计政策变更的议案》 （三）审议通过《关于补选公司董事的议案》 （四）审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》
监事会	1	第一届监事会第三次会议决议 决议内容： （一）审议通过《2019年半年度报告》议案 （二）审议通过《关于会计政策变更的议案》 （三）审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》
股东大会	1	2019年第一次临时股东大会决议 决议内容： （一）审议通过《关于补选公司董事》议案 （二）（二）审议通过《关于追认偶发性关联交易》议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照法律、法规和公司章程的规定召开三会，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、表决和决议等均符合有关法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对公司本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司在业务上独立于股东和其他关联方，独立从事智能化建设各领域的业务，拥有完整的工程设计、采购、管理、财务和质量安全环境管理体系，具有面向市场独立开展业务的能力，与股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的所有资产由本公司继承，公司与各股东的资产产权界定明确。公司拥有的固定资产所对应的产权证明手续完备，公司资产完整，不存在股东和其他关联方占用公司资产的情况。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按《公司法》、《公司章程》等规定的合法程序选举或聘任，不存在超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书均为专职，在公司领取薪酬，未在股东单位及关联单位担任任何职务。

4、机构独立：公司建立了适应自身业务发展的组织结构，机构独立于股东。公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置和运行的情况。公司办公场所与股东和关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，财务人员没有在股东控制的其他企业中兼职。公司实行独立核算，具有独立银行账号，独立纳税；建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在经营活动中，独立进行财务运作。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定建立了一套较为健全的、

完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善内部控制制度。

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，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度方面未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度于2020年4月30公告。

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	中兴财光华审会字（2020）第 317024 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	朱建华 李凯
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2020）第 317024 号</p> <p>昆山华都精工精密机械股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了昆山华都精工精密机械股份有限公司（以下简称华都精工）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华都精工 2019 年 12 月 31 的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师</p>	

职业道德守则，我们独立于华都精工，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

华都精工管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华都精工 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估华都精工的持续经营能力，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华都精工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华都精工的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对华都精工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可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华都精工不能持续经营。

(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) 就华都精工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。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,610,674.50	10,928,559.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、3		13,932,141.03
应收账款	五、4	3,878,387.99	2,792,762.61
应收款项融资	五、5	8,282,804.86	
预付款项	五、6	7,707,470.81	691,533.27
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、7	670,411.50	842,697.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	30,956,112.64	33,977,897.01
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、9	86,918.67	10,820,401.41
流动资产合计		62,192,780.97	73,985,992.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	9,322,420.50	9,939,389.82
固定资产	五、11	33,102,944.29	35,310,437.67
在建工程	五、12	-	27,638.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	12,595,720.72	12,896,215.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	647,020.69	115,194.46
递延所得税资产	五、15	492,766.92	518,299.23
其他非流动资产	五、16	-	93,500.00
非流动资产合计		56,160,873.12	58,900,674.50
资产总计		118,353,654.09	132,886,666.57
流动负债：			
短期借款	五、17	43,059,666.95	41,980,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、18	6,403,325.74	11,974,682.61
应付账款	五、19	8,073,976.50	13,912,315.56
预收款项	五、20	994,825.68	5,444,818.14
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、21	501,523.28	700,755.21
应交税费	五、22	1,635,771.89	971,796.53
其他应付款	五、23	1,224,054.00	537,469.92
其中：应付利息			88,794.11
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	五、24	-	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		61,893,144.04	80,521,837.97
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五、25	-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	3,068,169.15	3,292,669.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,068,169.15	3,292,669.23
负债合计		64,961,313.19	83,814,507.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	47,250,000.00	47,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	2,887,196.07	2,887,196.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	463,346.29	31,328.14
一般风险准备			
未分配利润	五、30	2,791,798.54	-1,096,364.84
归属于母公司所有者权益合计		53,392,340.90	49,072,159.37
少数股东权益			
所有者权益合计		53,392,340.90	49,072,159.37
负债和所有者权益总计		118,353,654.09	132,886,666.57

法定代表人：向彬

主管会计工作负责人：周元新

会计机构负责人：周元新

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		66,450,314.15	58,405,607.00
其中：营业收入	五、31	66,450,314.15	58,405,607.00
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,917,253.74	58,110,798.67
其中：营业成本	五、31	45,107,537.10	41,026,785.89
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、32	1,052,235.24	760,754.29
销售费用	五、33	3,778,051.26	3,686,005.45
管理费用	五、34	7,481,569.97	5,170,379.74
研发费用	五、35	3,809,966.56	4,868,347.83
财务费用	五、36	2,687,893.61	2,150,396.62
其中：利息费用		2,864,014.27	2,140,940.71
利息收入		197,034.01	10,085.67
加：其他收益	五、37	265,500.08	224,500.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	419,111.23	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-49,418.09	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-	448,128.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	3,665.94	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,171,919.57	1,415,566.11
加：营业外收入	五、42	1,806,282.30	256,984.07
减：营业外支出	五、43	275,596.07	91,572.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,702,605.80	1,580,978.06
减：所得税费用	五、44	382,424.27	104,067.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,320,181.53	1,476,910.47
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）		4,320,181.53	1,476,910.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,320,181.53	1,476,910.47

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,320,181.53	1,476,910.47
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.09	0.03
(二)稀释每股收益(元/股)		0.09	0.03

法定代表人：向彬 主管会计工作负责人：周元新 会计机构负责人：周元新

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,387,387.60	69,877,518.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43（1）	4,097,148.60	2,012,688.34
经营活动现金流入小计		63,484,536.20	71,890,206.83
购买商品、接受劳务支付的现金		43,907,170.84	59,867,742.85
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		10,385,456.64	9,806,920.30
支付的各项税费		3,731,816.99	1,894,320.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	8,918,916.37	7,198,611.20
经营活动现金流出小计		66,943,360.84	78,767,594.49
经营活动产生的现金流量净额		-3,458,824.64	-6,877,387.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		419,111.23	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、43（3）	10,550,000.00	67,403,540.80
投资活动现金流入小计		10,990,111.23	67,403,540.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,506,979.24	5,211,622.89
投资支付的现金	五、43（4）	-	10,550,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			49,306,974.05
投资活动现金流出小计		1,506,979.24	65,068,596.94
投资活动产生的现金流量净额		9,483,131.99	2,334,943.86
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			3,000,000.00
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		77,460,000.00	41,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43（5）	4,265,000.00	1,344,554.81
筹资活动现金流入小计		81,725,000.00	46,324,554.81
偿还债务支付的现金		81,460,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,873,141.43	2,088,329.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43（6）	3,734,050.81	20,201,732.47
筹资活动现金流出小计		88,067,192.24	35,290,061.70
筹资活动产生的现金流量净额		-6,342,192.24	11,034,493.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-317,884.89	6,492,049.31
加：期初现金及现金等价物余额		10,928,559.39	4,436,510.08
六、期末现金及现金等价物余额		10,610,674.50	10,928,559.39

法定代表人：向彬

主管会计工作负责人：周元新

会计机构负责人：周元新

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	47,250,000.00	-	-	-	2,887,196.07	-	-	-	31,328.14	-	-1,096,364.84	-	49,072,159.37
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	47,250,000.00	-	-	-	2,887,196.07	-	-	-	31,328.14	-	-1,096,364.84	-	49,072,159.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	432,018.15		3,888,163.38		4,320,181.53
（一）综合收益总额	-	-	-		-	-	-	-	-		4,320,181.53		4,320,181.53
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432,018.15	-	-432,018.15	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432,018.15	-	-432,018.15	-	-
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	47,250,000.00	-	-	-	2,887,196.07	-	-	-	463,346.29	-	2,791,798.54	-	53,392,340.90

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-404,751.10	-	59,595,248.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-404,751.10	-	59,595,248.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-12,750,000.00	-	-	-	2,887,196.07	-	-	-	31,328.14	-	-691,613.74	-	-10,523,089.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,476,910.47	-	1,476,910.47
（二）所有者投入和减少资	-12,750,000.00	-	-	-	750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-12,000,000.00

本													
1. 股东投入的普通股	-12,750,000.00	-	-	-	750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-12,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	245,047.75	-	-245,047.75	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	245,047.75	-	-245,047.75	-	-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	2,137,196.07	-	-	-	-213,719.61	-	-1,923,476.46	-	-
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	-	-	-	-	2,137,196.07	-	-	-	-213,719.61	-	-1,923,476.46		-

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期未余额	47,250,000.00	-	-	-	2,887,196.07	-	-	-	31,328.14	-	-1,096,364.84	-	49,072,159.37

法定代表人：向彬

主管会计工作负责人：周元新 会计机构负责人：周元新

财务报表附注

一、公司基本情况

昆山华都精工精密机械股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2011 年 08 月 04 日，由昆山华都精工机械设备有限公司整体变更为股份有限公司，公司注册资本为人民币 4725 万元，持有统一社会信用代码为 91320583579530253X 的《营业执照》。

公司注册地：江苏省苏州市昆山市。

公司住所：苏州市昆山市锦溪镇锦荣路北侧。

法定代表人姓名：向彬。

注册资本：人民币 4725 万元。

股本：人民币 4725 万元。

公司类型：股份有限公司（非上市）。

营业期限：2011 年 08 月 04 日至 2061 年 08 月 03 日

挂牌情况：全国中小企业股份转让系统

股票代码：873271

挂牌时间：2019 年 7 月 17 日

经营范围：精密卧式镗铣床、卧加、龙门、立加、数控铣床的研发、设计、制造、销售；精密零配件生产、加工、销售；货物及技术的进出口业务。（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）。

实际控制人：向彬

财务报告批准报出日：2020 年 4 月 28 日

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的

业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计

量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，

处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 子公司、联营企业及关联单位等款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 子公司、联营企业及关联单位，备用金及保证金等款项

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**（1）**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**（2）**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
----	------	---------	------	-------

房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

16、在建工程

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

用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

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

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

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

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或

出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长

期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

(1) 销售商品

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

本公司将所生产的产品按照合同约定运至约定交货地点，由客户验收确认后，确认销售收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

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

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

29、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

所得额；

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

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

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

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

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

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

30、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置

的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。2019年9月19日，财政部发布了《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2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额 增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-16,724,903.64
	应收票据	+13,932,141.03
	应收账款	+ 2,792,762.61
2	应付票据及应付账款	-25,886,998.17
	应付票据	+ 11,974,682.61
	应付账款	+ 13,912,315.56

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具

列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日,分类与计量的改变对本公司财务报表的影响:

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	账面价值	账面价值
资产		—
其中:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—
交易性金融资产	—	10,550,000.00
应收票据	13,932,141.03	180,000.00
应收账款	2,792,762.61	2,792,762.61
应收款项融资	—	13,752,141.03
其他应收款	842,697.35	842,697.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,820,401.41	270,401.41
可供出售金融资产(a)		—
持有至到期投资		—
债权投资	—	
其他债权投资(b)		
其他权益工具投资	—	
其他非流动金融资产	—	
递延所得税资产	518,299.23	518,299.23
其他非流动资产	93,500.00	93,500.00
负债		
其中:短期借款	41,980,000.00	42,068,794.11

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—
交易性金融负债		—
其他应付款	537,469.92	448,675.11
其中：应付利息	88,794.11	
预计负债		
递延所得税负债		
<hr/>		
股东权益		
其中：其他综合收益		
盈余公积	31,328.14	31,328.14
未分配利润	-1,096,364.84	-1,096,364.84
少数股东权益		
<hr/>		

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值无影响。

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备无影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	5.00、13.00、16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

2、税收优惠及批文

公司 2019 年 12 月 05 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201932007001，按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初余额指【2019 年 1 月 1 日】，期末余额指【2019 年 12 月 31 日】，本期指【2019 年度】，上期指【2018 年度】。

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	44,805.03	53,453.55
银行存款	10,565,869.47	10,875,105.84
其他货币资金		
合 计	10,610,674.50	10,928,559.39

说明：2019年12月31日不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2019.1.1
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		10,550,000.00
其中：债务工具投资		10,550,000.00
权益工具投资		
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		
其中：债务工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产的部分		
合 计		10,550,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	账面余额	2019.1.1	
		坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	180,000.00		180,000.00
合 计	180,000.00		180,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,047,034.00	168,646.01	3,878,387.99	2,925,013.27	132,250.66	2,792,762.61
合计	4,047,034.00	168,646.01	3,878,387.99	2,925,013.27	132,250.66	2,792,762.61

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合 1：账龄组合

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	2,834,378.17	5.00	141,718.91
1至2年	261,671.04	10.00	26,167.10
2至3年	3,800.00	20.00	760.00
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上		100.00	
合计	3,099,849.21		168,646.01

组合 2：子公司、联营企业及关联单位等款项

项目	期末账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
昆山上东方金属制品有限公司	947,184.79			关联方、未发现减值迹象
合计	947,184.79			

② 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	132,250.66	36,395.35			168,646.01

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆山上东方金属制品有限公司	947,184.79	1年以内	23.40	
宁波凯威特模架制造有限公司	435,447.57	1年以内	10.76	21,772.38
宁波强盛机械模具有限公司	300,000.00	1年以内	7.41	15,000.00
青岛瑞莱斯机械有限公司	274,000.00	1年以内	6.77	13,700.00
宁波德豪模架有限公司	265,040.26	1年以内、1-2年	6.55	13,465.56
合计	2,221,672.62		54.89	63,937.94

(4) 报告期内, 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、应收款项融资

项目	2019.12.31	2019.1.1
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	8,282,804.86	13,752,141.03
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		—
合计	8,282,804.86	13,752,141.03

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书, 管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 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, 列报为应收款项融资。

(2) 减值准备

① 银行承兑汇票

2019年12月31日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备, 本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失, 故未对银行承兑计提减值损失。

(3) 期末公司已质押的应收款项融资-应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,310,988.10
商业承兑汇票	

合 计	3,310,988.10
-----	--------------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资-应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,959,490.46	
商业承兑汇票		
合 计	9,959,490.46	

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,675,931.81	99.59	691,533.27	100.00
1 至 2 年	31,539.00	0.41		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	7,707,470.81	100.00	691,533.27	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

截至 2019 年 12 月 31 日, 预付账款期末前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
昆山新百胜模具工业有限公司	非关联方	货款	6,850,000.00	88.87	1年以内	未到结算期
卡尔蔡司(上海)管理有限公司	非关联方	服务费	294,000.00	3.81	1年以内	未到结算期
江苏省电力公司昆山市供电公司	非关联方	电费	157,100.00	2.04	1年以内	未到结算期
深圳市协广会议展览有限公司	非关联方	展览费	84,360.00	1.09	1年以内	未到结算期
苏州江本精密机械有限公司	非关联方	货款	69,900.00	0.91	1年以内	未到结算期
合 计			7,455,360.00	96.72		

7、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	670,411.50	842,697.35
合 计	670,411.50	842,697.35

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他 应收 款	703,042.51	32,631.01	670,411.50	862,305.62	19,608.27	842,697.35
合计	703,042.51	32,631.01	670,411.50	862,305.62	19,608.27	842,697.35

① 坏账准备

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

整个存续期				
预期信用				
	账面余额	损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1	317,711.16	10.27	32,631.01	
组合2	385,331.35			关联方、押金、保证金，未发现减值迹象
合计	703,042.51	4.64	32,631.01	

其中，组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	182,802.14	5.00	9,140.11
1至2年	34,909.02	10.00	3,490.90
2至3年	100,000.00	20.00	20,000.00

3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上		100.00	
合计	317,711.16		32,631.01

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2019年1月1日余额	9,608.27	10,000.00		19,608.27
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	3,022.74	10,000.00		13,022.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	12,631.01	20,000.00		32,631.01

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
代垫款	317,291.67	450,900.25
保证金、押金、备用金	63,700.00	175,572.50
质保金	100,000.00	100,000.00
其他往来款	222,050.84	135,832.87
合计	703,042.51	862,305.62

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
昆山上东方金属制品有限公司	关联方	代垫款	317,291.67	1年以内	45.13	
昆山晨明金属制品有限公司	非关联方	质保金	100,000.00	2-3年	14.22	20,000.00
昆山市张浦镇豫吉模具加工厂	非关联方	其他往来款	46,147.00	1年以内	6.56	2,307.35
涂伟崇	非关联方	借款	35,000.00	1年以内	4.98	1,750.00
昆山鑫天诚模具有限公司	非关联方	其他往来款	26,827.78	1年以内	3.82	1341.39
合计			525,266.45		74.71	25,398.74

⑤ 截至本报告期，无涉及政府补助的其他应收款。

⑥ 截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,583,311.10		12,583,311.10
在产品	12,538,244.60		12,538,244.60
库存商品	5,834,556.94		5,834,556.94
合 计	30,956,112.64		30,956,112.64

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,852,952.50		12,852,952.50
在产品	4,066,463.29		4,066,463.29
库存商品	17,058,481.22		17,058,481.22
合 计	33,977,897.01		33,977,897.01

(2) 本报告期内，经测试不存在存货跌价准备的情况。

(3) 截至本报告期，存货余额中无含有借款费用资本化的金额。

(4) 截至本报告期，本公司无用于债务担保的存货。

9、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2019.1.1
留抵增值税	80,614.70	270,401.41
预缴所得税	6,303.97	
合 计	86,918.67	270,401.41

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、2018.12.31	12,988,827.94			12,988,827.94
2、本年增加金额				

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2019.12.31	12,988,827.94			12,988,827.94
二、累计折旧和累计摊销				
1、2018.12.31	3,049,438.12			3,049,438.12
2、本年增加金额	616,969.32			616,969.32
(1) 计提或摊销	616,969.32			616,969.32
(2) 固定资产累计折旧转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2019.12.31	3,666,407.44			3,666,407.44
三、减值准备				
1、2018.12.31				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2019.12.31				
四、账面价值				
1、2019.12.31	9,322,420.50			9,322,420.50
2、2018.12.31	9,939,389.82			9,939,389.82

(1) 截至本报告期，无未办妥产权证书的投资性房地产。

(2) 有关投资性房地产抵押情况请参阅附注五（17、47）。

11、固定资产及累计折旧

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	33,102,944.29	35,310,437.67
固定资产清理		
合 计	33,102,944.29	35,310,437.67

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、2018.12.31	28,685,314.63	13,097,764.64	839,990.60	210,333.48	1,416,683.56	44,250,086.91
2、本年增加金额		729,086.64		36,457.79	204,825.28	970,369.71
(1) 购置		714,028.39		36,457.79	204,825.28	955,311.46
(2) 在建工程转入		15,058.25				15,058.25
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入						
3、本年减少金额			42,000.00			42,000.00
(1) 处置或报废			42,000.00			42,000.00
(2) 转让						
(3) 转入投资性房地产						
4、2019.12.31	28,685,314.63	13,826,851.28	797,990.60	246,791.27	1,621,508.84	45,178,456.62
二、累计折旧						
1、2018.12.31	4,741,973.68	3,256,906.94	453,315.65	100,618.97	386,834.00	8,939,649.24
2、本年增加金额	1,362,552.41	1,261,701.80	184,051.41	67,372.73	287,747.24	3,163,425.59
(1) 计提	1,362,552.41	1,261,701.80	184,051.41	67,372.73	287,747.24	3,163,425.59
(2) 其他转入						
3、本年减少金额			27,562.50			27,562.50
(1) 处置或报废			27,562.50			27,562.50
(2) 转让						
(3) 转入投资性房地产						
4、2019.12.31	6,104,526.09	4,518,608.74	609,804.56	167,991.70	674,581.24	12,075,512.33
三、减值准备						
1、2018.12.31						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2019.12.31						
四、账面价值						
1、2019.12.31	22,580,788.54	9,308,242.54	188,186.04	78,799.57	946,927.60	33,102,944.29
2、2018.12.31	23,943,340.95	9,840,857.70	386,674.95	109,714.51	1,029,849.56	35,310,437.67

(2) 截至本报告期，无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 本报告期内，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

截至2019年12月31日，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	电子设备	合 计
一、账面原值			97,820.51	34,842.73	132,663.24
二、累计折旧			92,929.49	33100.58	126,030.07
三、减值准备					
四、账面价值			4,891.02	1,742.15	6,633.17

(5) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况

(6) 有关固定资产抵押情况请参阅附注五（17、47）。

12、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程		27,638.20
工程物资		
合 计		27,638.20

(1) 在建工程情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
场地工程				6,883.49		6,883.49
装修设计				20,754.71		20,754.71
合 计				27,638.20		27,638.20

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、2018.12.31	15,024,717.12			15,024,717.12
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2019.12.31	15,024,717.12			15,024,717.12
二、累计摊销				
1、2018.12.31	2,128,502.00			2,128,502.00

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
2、本年增加金额	300,494.40			300,494.40
(1) 计提	300,494.40			300,494.40
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2019.12.31	2,428,996.40			2,428,996.40
三、减值准备				
1、2018.12.31				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2019.12.31				
四、账面价值				
1、2019.12.31	12,595,720.72			12,595,720.72
2、2018.12.31	12,896,215.12			12,896,215.12

(2) 截至本报告期，无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

(3) 有关无形资产抵押情况请参阅附注五（17、47）。

14、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
装修费	115,194.46	565,077.50	33,251.27		647,020.69	
合 计	115,194.46	565,077.50	33,251.27		647,020.69	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	32,541.55	201,277.02		
资产减值准备			24,398.84	151,858.93
递延收益	460,225.37	3,068,169.15	493,900.39	3,292,669.23
合计	492,766.92	3,269,446.17	518,299.23	3,444,528.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	1,494,302.91	1,365,542.50

项 目	2019.12.31	2018.12.31
合 计	1,494,302.91	1,365,542.50

注：公司未来是否能够产生足够的应纳税所得额弥补亏损存在较大的不确定性，基于谨慎性原则未对可弥补亏损计提递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年	233,973.25	233,973.25	
2023 年	970,118.25	1,131,569.25	
2024 年	290,211.41		
合 计	1,494,302.91	1,365,542.50	

16、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备工程款		93,500.00
合 计		93,500.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019.12.31	2019.1.1
抵押担保借款	39,980,000.00	38,980,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
借款利息	79,666.95	88,794.11
合 计	43,059,666.95	42,068,794.11

(2) 短期借款明细

截止 2019 年 12 月 31 日借款明细

借款人	借款金额	借款日期	到期日期	借款银行	借款条件
昆山华都精工精密机械股份有限公司	5,000,000.00	2019-12-3	2020-12-2	昆山农商行锦溪支行	抵押担保
昆山华都精工精密机械股份有限公司	2,500,000.00	2019-6-12	2020-6-11	昆山农商行锦溪支行	抵押担保
昆山华都精工精密机械股份有限公司	14,480,000.00	2019-6-12	2020-6-11	昆山农商行锦溪支行	抵押担保
昆山华都精工精密	18,000,000.00	2019-6-12	2020-6-11	昆山农商行锦溪支行	抵押担保

机械股份有限公司					
昆山华都精工精密机械股份有限公司	3,000,000.00	2019-9-11	2020-9-10	苏州银行昆山高新区支行	信用借款

注：2018年6月13日公司与江苏昆山农村商业银行股份有限公司签订了最高额抵押合同，由厂房及土地作为抵押物，为公司与江苏昆山农村商业银行股份有限公司签定的最高额借款及综合授信合同提供担保，最高授信额为75,606,500.00元，期限从2018年6月13日至2023年6月12日。

18、应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31
	6,403,325.74	11,974,682.61
合计	6,403,325.74	11,974,682.61

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付材料款	8,073,976.50	13,905,715.56
应付设备工程款		6,600.00
合计	8,073,976.50	13,912,315.56

(2) 本报告期内，无账龄超过1年的重要应付账款情况：

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	994,825.68	5,444,818.14
合计	994,825.68	5,444,818.14

(2) 本报告期内，无账龄超过1年的重要预收款项

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	660,402.31	9,781,227.46	9,978,906.53	462,723.24
二、离职后福利-设定提存计划	40,352.90	428,492.83	430,045.69	38,800.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	700,755.21	10,209,720.29	10,408,952.22	501,523.28

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	500,815.15	9,287,918.71	9,407,057.73	381,676.13
2、职工福利费		208,139.23	208,139.23	
3、社会保险费	21,767.08	228,529.52	229,249.49	21,047.11
其中：医疗保险费	16,879.60	175,791.93	176,198.13	16,473.40
工伤保险费	2,060.38	35,158.39	35,605.24	1,613.53
生育保险费	2,827.10	17,579.20	17,446.12	2,960.18
4、住房公积金		56,640.00	56,640.00	
5、工会经费和职工教育经费	137,820.08		77,820.08	60,000.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	660,402.31	9,781,227.46	9,978,906.53	462,723.24

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险	40,352.90	417,505.84	421,132.30	36,726.44
2、失业保险费		10,986.99	8,913.39	2,073.60
3、企业年金缴费				
合计	40,352.90	428,492.83	430,045.69	38,800.04

22、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	898,186.64	132,754.33
企业所得税	80,815.28	96,477.56
城市维护建设税	48,788.04	6,884.74
教育费附加	48,788.05	6,823.87
印花税	2,183.90	2,167.40
个人所得税	164,155.18	140,659.60
房产税	360,191.10	542,477.43
土地使用税	32,663.70	43,551.60
合计	1,635,771.89	971,796.53

23、其他应付款

项目	2019.12.31	2019.1.1
应付利息		
应付股利		

其他应付款	1,224,054.00	448,675.81
合 计	1,224,054.00	448,675.81

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	831,000.00	
应付费用	393,054.00	448,675.81
合 计	1,224,054.00	448,675.81

② 本报告期内，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款(附注五、21)		5,000,000.00
一年内到期的长期应付款(附注五、22)		
合 计		5,000,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款		5,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		5,000,000.00
合 计		0.00

26、递延收益

项 目	2019.1.1 余额	本期增加	本期减少	2019.12.31 余额	形成原因
政府补助	3,292,669.23		224,500.08	3,068,169.15	基础设施建设费补助
合 计	3,292,669.23		224,500.08	3,068,169.15	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2019.1.1 余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2019.12.31 余额	与资产相关/与收益相关
基础设施补助	3,292,669.23			224,500.08	3,068,169.15	资产相关

合计	3,292,669.23		224,500.08	3,068,169.15
----	--------------	--	------------	--------------

27、股本

股东名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
向彬	45,000,000.00			45,000,000.00
昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）	2,250,000.00			2,250,000.00
合计	47,250,000.00			47,250,000.00

28、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	2,887,196.07			2,887,196.07
其他资本公积				
合计	2,887,196.07			2,887,196.07

29、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	31,328.14	432,018.15		463,346.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	31,328.14	432,018.15		463,346.29

30、未分配利润

项目	2019.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,096,364.84	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,096,364.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,320,181.53	
减：提取法定盈余公积	432,018.15	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
整体变更		
期末未分配利润	2,791,798.54	

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,255,247.47	43,048,096.07	55,740,967.43	40,379,474.33
其他业务	4,195,066.68	2,059,441.03	2,664,639.57	647,311.56
合 计	66,450,314.15	45,107,537.10	58,405,607.00	41,026,785.89

说明：其他业务收入主要为出租厂房租金。

(2) 主营业务收入及成本按行业划分列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
机器设备制造	62,255,247.47	43,048,096.07	55,740,967.43	40,379,474.33
合 计	62,255,247.47	43,048,096.07	55,740,967.43	40,379,474.33

(3) 主营业务收入及成本按产品划分列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
数控机床	62,255,247.47	43,048,096.07	55,740,967.43	40,379,474.33
合 计	62,255,247.47	43,048,096.07	55,740,967.43	40,379,474.33

(4) 主营业务收入及成本按地区划分如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	39,261,808.97	27,854,133.27	41,959,685.27	32,382,395.86
中南地区	10,504,332.71	6,440,242.89	8,965,832.46	5,496,983.04
西南地区	12,489,105.79	8,753,719.91	4,815,449.70	2,500,095.43
合 计	62,255,247.47	43,048,096.07	55,740,967.43	40,379,474.33

(5) 主要客户的营业收入情况

客户名称	2019 年度	占营业收入的比例%
海通恒信国际租赁股份有限公司	5,950,411.96	8.95
宁波强盛模具机械有限公司	4,525,862.07	6.81
余姚市得科金属制品有限公司	3,448,275.86	5.19
平安国际融资租赁有限公司	2,979,173.02	4.48
浙江通特特钢科技股份有限公司	2,715,898.69	4.09
合 计	19,619,621.60	29.52

32、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	165,233.64	18,238.31
教育费附加	162,812.37	18,177.44
房产税	563,561.33	526,945.04
土地使用税	130,654.80	173,839.47
车船使用税	2,100.00	2,100.00
印花税	27,873.10	21,454.03
合 计	1,052,235.24	760,754.29

33、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
业务招待费	64,039.11	173,199.56
折旧费	26,401.32	26,401.32
车辆使用费	335,787.97	354,357.43
通讯费	1,459.19	955.98
运杂费	901,915.14	868,853.20
职工薪酬	709,750.79	729,535.61
职工福利费	41,031.97	31,581.55
社会保险费	74,509.76	66,111.22
差旅费	431,496.80	340,238.92
修理费	194,591.51	248,771.09
展览费	751,791.56	547,711.58
业务宣传费	10,000.00	198,352.92
报关代理费	122,696.51	
销售佣金	28,301.89	
其他费用	84,277.74	99,935.07
合 计	3,778,051.26	3,686,005.45

34、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
车辆使用费	96,641.30	71,564.48
水电费	269,833.56	128,681.34
运杂费	4,334.39	4,749.45
低值易耗品摊销	25,562.20	29,249.29
无形资产摊销	300,494.40	300,494.40
折旧费	623,999.69	517,943.91
保险费	66,910.36	47,169.81

项 目	2019 年度	2018 年度
服务费	1,579,886.30	107,359.77
物业管理费	207,605.86	204,919.17
职工薪酬	3,070,110.92	2,367,618.96
职工福利费	170,045.77	160,082.21
社会保险费	182,165.39	129,876.16
工会经费		137,820.08
业务招待费	111,419.31	142,617.31
维修费	93,657.15	25,401.53
办公费	117,375.88	219,677.81
差旅费	253,599.64	335,604.78
通讯费	19,581.33	15,383.98
租赁费	133,863.81	119,131.18
其他费用	154,482.71	105,034.12
合 计	7,481,569.97	5,170,379.74

35、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,044,937.72	653,521.76
材料费	2,554,286.48	4,017,444.35
折旧费	159,974.34	163,245.13
其他费用	50,768.02	34,136.59
合 计	3,809,966.56	4,868,347.83

36、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	2,864,014.27	2,140,940.71
减：利息收入	197,034.01	10,085.67
汇兑损失		
减：汇兑收益		
未确认融资费用		636.67
手续费	20,913.35	18,904.91
合 计	2,687,893.61	2,150,396.62

37、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	265,500.08	224,500.08
合 计	265,500.08	224,500.08

计入其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
信用贯标补贴	41,000.00	
与资产相关		
基础设施建设补助	224,500.08	224,500.08
合 计	265,500.08	224,500.08

38、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—
处置交易性金融资产产生的投资收益		—
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		—
购买银行理财收益	419,111.23	
合 计	419,111.23	

39、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-36,395.35	
其他应收款信用减值损失	-13,022.74	
合 计	-49,418.09	

40、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
存货跌价损失		
坏账损失	—	448,128.85
合 计		448,128.85

41、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售	3,665.94		3,665.94

的非流动资产产生的利
得或损失

其中：固定资产	3,665.94	3,665.94
合 计	3,665.94	3,665.94

42、营业外收入

项 目	2019 年年度	2018 年年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	1,800,000.00	117,000.00	1,800,000.00
其他	6,282.30	139,984.07	6,282.30
合 计	1,806,282.30	256,984.07	1,806,282.30

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年年度
与收益相关	新三板挂牌补助 1,800,000.00
合 计	1,800,000.00

43、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	275,496.03	4,766.57	275,496.03
对外捐赠支出		50,000.00	
赞助支出		36,800.00	
其他	100.04	5.55	100.04
合 计	275,596.07	91,572.12	275,596.07

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2019年度
当期所得税	356,891.96	
递延所得税	25,532.31	104,067.59
合 计	382,424.27	104,067.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	4,702,605.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	705,390.87
分、子公司适用不同税率的影响	14,161.18

研发费用加计扣除的影响	-422,909.84
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,591.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,342.39
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	130,532.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	382,424.27

45、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	2019年度	2018年度
利息收入	197,034.01	10,085.67
政府补贴收入	1,841,000.00	117,000.00
租金、电费收入	1,791,444.59	1,885,602.67
其他往来	267,670.00	
合 计	4,097,148.60	2,012,688.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
银行手续费支出	20,913.35	18,904.91
罚金、滞纳金、赔偿款支出	275,496.03	4,766.57
销售、管理、研发费用-涉现费用支出	8,568,506.99	7,008,139.72
保证金支出	54,000.00	80,000.00
捐赠支出		50,000.00
赞助支出		36,800.00
合 计	8,918,916.37	7,198,611.20

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
收回拆借款		67,403,540.80
收回理财投资款	10,550,000.00	
合 计	10,550,000.00	67,403,540.80

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
支付拆借款		49,306,974.05
购买理财投资款		10,550,000.00

合 计		59,856,974.05
-----	--	---------------

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
收到借款	4,265,000.00	34,050.81
收回票据保证金		1,310,504.00
合 计	4,265,000.00	1,344,554.81

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
支付的融资租赁款		75,100.00
归还借款	3,734,050.81	20,126,632.47
合 计	3,734,050.81	20,201,732.47

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,320,181.53	1,476,910.47
加：信用减值损失	49,418.09	
资产减值损失		-448,128.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,780,394.91	3,431,609.33
无形资产摊销	300,494.40	300,494.40
长期待摊费用摊销	33,251.27	23,833.32
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-3,665.94	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,864,014.27	2,141,577.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-419,111.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,532.31	104,067.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,021,784.37	-17,345,185.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,018,240.09	1,241,554.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,188,378.45	2,420,379.36
其他（递延收益）	-224,500.08	-224,500.08
经营活动产生的现金流量净额	-3,458,824.64	-6,877,387.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	2019年度	2018年度
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,610,674.50	10,928,559.39
减：现金的期初余额	10,928,559.39	4,436,510.08
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	-317,884.89	6,492,049.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	10,610,674.50	10,928,559.39
其中：库存现金	44,805.03	53,453.55
可随时用于支付的银行存款	10,565,869.47	10,875,105.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,610,674.50	10,928,559.39
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		

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年12月31日帐面价值	受限原因
投资性房地产	9,322,420.50	借款担保抵押物
固定资产	14,343,016.81	借款担保抵押物
无形资产	12,595,720.72	借款担保抵押物
应收票据	3,310,988.10	票据质押
合计	39,572,146.13	

48、政府补助

(1) 2019 年度确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
新三板挂牌奖励	1,800,000.00					1,800,000.00	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
征信贯标补贴收入	41,000.00				41,000.00			是
合计	1,841,000.00				41,000.00	1,800,000.00		——

(2) 计入 2019 年度损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌奖励	收益相关		1,800,000.00	
征信贯标补贴收入	收益相关	41,000.00		
基础设施建设补助	资产相关	224,500.08		
合计	——	265,500.08	1,800,000.00	

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	持股金额	直接持股比例%
向彬	实际控制人	45,000,000.00	95.24

向彬持有公司 95.24% 股份，并担任公司董事长，为公司实际控制人。

2、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	统一社会信用代码
昆山品达企业管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的合伙企业、公司股东，持股比例 4.76%	91320583MA1WCMLP1K
朱连香	实际控制人妻子，原股东	
昆山上东方金属制品有限公司	实际控制人控制的企业	91320583769884941E
东莞市东方模胚有限公司	实际控制人控制的企业	91441900746291844N
汪龙文	董事、总经理	
郑春	董事	
周元新	董事、财务总监、董事会秘书	
彭超	董事	
李刚勇	监事会主席	
朱守影	监事	
瞿红艳	监事	

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
昆山上东方金属制品有限公司	销售机器	106,548.67	170,940.17
昆山上东方金属制品有限公司	提供劳务	41,750.52	
东莞市东方模胚有限公司	销售机器	1,318,584.07	517,241.38
昆山上东方金属制品有限公司	售电费	699,472.72	
合 计		2,166,355.98	688,181.55

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019年度确认的租赁收入	2018年确认的租赁收入
昆山上东方金属制品有限公司	厂房	1,533,600.00	1,473,757.98

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借

拆入资金：

2019年度拆入资金情况：

关联方	期初拆入资金余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金余额	说 明
向彬		3,600,000.00	3,600,000.00	0.00	未签订合同，不支付利息
郑春	34,050.81	199,500.00	134,050.81	99,500.00	未签订合同，不支付利息
汪龙文		266,000.00		266,000.00	未签订合同，不支付利息
周元新		199,500.00		199,500.00	未签订合同，不支付利息
合计	34,050.81	4,265,000.00	3,734,050.81	565,000.00	

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
-----	--------	--------

关键管理人员报酬	1,974,695.16	2,018,667.00
----------	--------------	--------------

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
应收账款	东莞市东方模胚有限公司		420,000.00
应收账款	昆山上东方金属制品有限公司	947,184.79	
其他应收款	昆山上东方金属制品有限公司	317,291.67	450,900.25

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	昆山上东方金属制品有限公司		219,096.02
其他应付款	汪龙文	266,000.00	
其他应付款	周元新	199,500.00	
其他应付款	郑春	99,500.00	34,050.81

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019年度	说明
非流动性资产处置损益	3,665.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、		

项目	2019 年度	说明
减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,065,500.08	
委托他人投资或管理资产的损益	419,111.23	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-269,313.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,218,963.48	
减：非经常性损益的所得税影响数	374,168.93	
非经常性损益净额	1,844,794.55	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		

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	8.4325	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.8317	0.05	0.05

昆山华都精工精密机械股份有限公司

2020 年 4 月 28 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室