

SABLE

西伯电子

NEEQ : 871572

西伯电子(昆山)股份有限公司

SABLE ELECTRONICS (KUNSHAN) CO., LTD.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

- 【01】 公司因经营发展需要对其工商注册地址及经营范围进行变更，现已完成工商变更登记并于 2020 年 04 月 08 日取得苏州市市场监督管理局核发之《营业执照》，此次变更系公司经营发展需要，不会对公司之生产经营产生不利影响。
- 【02】 全资子公司西伯电子(重庆)有限公司，因经营发展需要对其经营范围进行变更，现已完成工商变更登记并于 2020 年 05 月 07 日取得重庆市永川区市场监督管理局核发之《营业执照》，此次变更系西伯重庆更新经营发展需要，不会对公司之生产经营产生不利影响。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和经营情况	12
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	79

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人宗绪福、主管会计工作负责人张寓翔及会计机构负责人（会计主管人员）张寓翔保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧风险	公司的主要产品为专业扬声器、汽车喇叭等产品,公司凭借较强的技术和研发实力、良好的产品质量等竞争优势成为广达、英业达、纬创等重要客户的重要供应商。但由于行业规模化效应较明显,不排除较大规模的竞争对手弘立、富祐鸿等企业通过技术创新、经营模式创新等方式挤压公司的市场占有率。同时,伴随着行业发展,大陆地区也可能涌出新一批竞争者进入到该行业中来,加大市场竞争风险。
人力成本上升风险	微型扬声器的加工与生产属于劳动密集型行业,公司的生产需要大量生产工人,由于近年来沿海地区工人工资上涨较快,为节约成本,公司在 2014 年底已将昆山的生产线迁移至重庆,有效降低了人力费用。但随着内陆地区的人力成本逐渐上升,公司存在用工费用上升,利润下降的风险。
应收账款收回风险	报告期公司应收账款净额为 5,432.52 万元,占当期末资产总额的比例为 36.57%。虽然公司应收账款的账龄较短,客户质量较高,公司也按照会计准则的要求和公司的实际情况计提了相应的坏账准备。但若公司主要客户的经营情况发生不利变化,则可能导致到期有较大金额应收账款无法及时收回,将对公司经营带来不利影响。
原材料价格波动风险	公司主要原材料为音圈、音膜、电线、U 铁、华司、上下盖(塑料盖)等,由于近年来大宗原材料价格受全球经济影响波动较大,如

	果这些原材料价格形成较大幅度波动,可能对公司经营业绩造成不利影响。
汇兑风险	报告期公司境外实现销售收入为 6,162.04 万元,占比达到 98.11%,其中大多数对外销售均以美元计价结算。若未来人民币兑美元汇率出现不利波动,可能导致公司出现金额较大的汇兑损失,对公司经营业绩产生不利影响。针对汇率风险,公司暂未采取金融工具进行规避,但公司可根据汇率的波动情况灵活调整结汇时间,避免汇兑风险。
客户集中度高的风险	笔记本电脑市场及其代工市场经过多年的发展,市场集中度已经较高,从而导致公司的下游客户较为集中。公司经过多年经营,已经积累了一批长期、稳定的优质客户,一般而言,通过上述客户认证成为其合格供应商后、其合作具有供应量大、长期和稳定等特点。报告期公司前五大客户占营业收入的比重为 97.06%,客户的集中度较高。虽然长期稳定的合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性,但如果公司与主要客户的合作发生变化,或该客户自身经营发生困难,将可能对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。
毛利率下降的风险	报告期公司的综合毛利率为 18.62%。公司的产品主要根据客户的定制化需求进行接单生产,由于笔记本更新换代频率高,公司特定型号的产品寿命通常并不是很长,所以个别高毛利的型号有可能在将来减少产量和销量。不过随着公司技术能力升级、与下游客户合作关系更加紧密以及笔记本电脑配置高端化所带来的市场需求,公司以后将继续承接高毛利的高端机型订单。但如果下游客户经营生产出现较大变化或者业务转型,不排除公司接到的高端机型订单减少,导致总体毛利下降,对公司的经营业绩产生不利影响。
出口退税政策变化的风险	境外销售是公司销售的主要部分,公司主要产品出口退税率为 13%,报告期公司收到的税费返还 453.95 万元。出口退税是国际上较为通行的政策,对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进进出口贸易有重要作用。在可预见的期间内国家不会取消出口退税政策,该政策发生变化的可能性也较小。但若国家降低公司主要产品的出口退税率,将会直接影响公司出口退税额和现金流入。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制自然人为吕俊德,公司控股股东为 EASYLINK TECHNOLOGY,而振曜科技通过 EASYLINK TECHNOLOGY、MEDIA CHAMPION 和 NORTHLINK TECHNOLOGY 合计持有公司 97.13%股权,实际控制公司 99.11%的股权,吕俊德直接持有振曜科技 10.27%的股份,为振曜科技第一大股东,且吕俊德从 1997 年 01 月至 2018 年 5 月担任振曜科技董事长兼总经理,自 2018 年 5 月起担任振曜科技集团总裁,实际负责振曜科技的日常运营和重大决策,对振曜科技的业务经营和发展具有重大影响,实际控制振曜科技,因此,认定吕俊德为公司实际控制人。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构及相关内部控制制度,在制度上对实际控制人的行为进行了规范,但不排除公司实际控制人凭借

	其控股地位,通过行使表决权等方式对公司经营管理、人事任免、财务等方面进行不当控制,从而影响公司正常经营,损害中小股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	(一) 行业竞争加剧风险: 公司的主要产品为专业扬声器、汽车喇叭等产品,公司凭借较强的技术和研发实力、良好的产品质量等竞争优势成为广达、英业达、纬创等重要客户的重要供应商。但由于行业规模化效应较明显,不排除较大规模的竞争对手弘立、富祐鸿等企业通过技术创新、经营模式创新等方式挤压公司的市场占有率。同时,伴随着行业发展,大陆地区也可能涌出新一批竞争者进入到该行业中来,加大市场竞争风险。 应对措施: 公司将继续执行差异化竞争策略,一方面加大研发力度,保持自身在高端商务笔记本机型的原有地位,进一步拉大在对低端厂商的技术优势。另一方面,加强内部管理,提高公司运行效率,降低生产成本以提升公司竞争力。 (二) 人力成本上升风险: 微型扬声器的加工与生产属于劳动密集型行业,公司的生产需要大量生产工人,由于近年来沿海地区工人工资上涨较快,为节约成本,公司在2014年底已将昆山的生产线迁移至重庆,有效降低了人力费用。但随着内陆地区的人力成本逐渐上升,公司存在用工费用上升,利润下降的风险。 应对措施: 公司一方面在地域上灵活调配生产,合理降低人工费用支出;另一方面,公司将进一步开拓高端产品,提升产品附加值,同时逐渐引入自动化的生产线,降低对劳动力成本上升对公司的冲击。 (三) 应收账款收回风险: 报告期公司应收账款净额为5,432.52万元,占当期末资产总额的比例为36.57%。虽然公司应收账款的账龄较短,客户质量较高,公司也按照会计准则的要求和公司的实际情况计提了相应的坏账准备。但若公司主要客户的经营情况发生不利变化,则可能导致到期有较大金额应收账款无法及时收回,将对公司经营带来不利影响。 应对措施: 公司一方面规范与客户的结算制度,采取按月结算并制定严格账期。另一方面逐渐加强对应收账款的管理,财务部配备有专门人员核算应收账款,并按时对应收账款进行催还。 (四) 原材料价格波动风险: 公司主要原材料为音圈、音膜、电线、U铁、华司、上下盖(塑料盖)等,由于近年来大宗原材料价格受全球经济影响波动较大,如果这些原材料价格形成较大幅度波动,可能对公司经营业绩造成不利影响。 应对措施: 公司将进一步完善并严格执行采购管理制度,

根据生产计划，提前调整相关原材料的储备量，通过优化采购流程，规模化采购等措施降低原材料价格波动对公司经营造成的不利影响。

- （五） 汇兑风险：**报告期公司境外实现销售收入为 6,162.04 万元，占比达到 98.11%，其中大多数对外销售均以美元计价结算。若未来人民币兑美元汇率出现不利波动，可能导致公司出现金额较大的汇兑损失，对公司经营业绩产生不利影响。针对汇率风险，公司暂未采取金融工具进行规避，但公司可根据汇率的波动情况灵活调整结汇时间，避免汇兑风险。

应对措施：公司将逐渐加强对客户结算的及时性，并及时向银行结汇，同时，在汇率波动较大的情况下，公司还会采用金融工具进行汇率套期保值。

- （六） 客户集中度高的风险：**笔记本电脑市场及其代工市场经过多年的发展，市场集中度已经较高，从而导致公司的下游客户较为集中。公司经过多年经营，已经积累了一批长期、稳定的优质客户，一般而言，通过上述客户认证成为其合格供应商后、其合作具有供应量大、长期和稳定等特点。报告期公司前五大客户占营业收入的比重为 97.06%，客户的集中度较高。虽然长期稳定的合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性，但如果公司与主要客户的合作发生变化，或该客户自身经营发生困难，将可能对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。

应对措施：公司一方面注重提升自身研发能力，保证能够适应客户的多方面需求，同时加强内部管理，建立健全质量监察体系，提高产品品质。另一方面，公司注重对客户关系的维护，不仅加深与老客户的关系维护，也不断开拓新的优质客户，拓宽公司客户群体的深度和广度。

- （七） 毛利率下降的风险：**报告期公司的综合毛利率为 18.62%，较 2019 年同期略有上涨。公司的产品主要根据客户的定制化需求进行接单生产，由于笔记本更新换代频率高，公司特定型号的产品寿命通常并不是很长，所以个别高毛利的型号有可能在将来减少产量和销量。不过随着公司技术能力升级、与下游客户合作关系更加紧密以及笔记本电脑配置高端化所带来的市场需求，公司以后将继续承接高毛利的高端机型订单。但如果下游客户经营生产出现较大变化或者业务转型，不排除公司接到的高端机型订单减少，导致总体毛利下降，对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司一方面加大研发力度，保持自身在高端商务笔记本机型的原有地位，进一步争取高端型号的订单在销售中的占比。另一方面，公司将加强内部管理，提高公司运行效率，降低生产成本，以保持公司毛利率稳定。

- （八） 出口退税政策变化的风险：**境外销售是公司销售的主要

部分,公司主要产品出口退税率为 13%,报告期公司收到的税费返还 453.95 万元。出口退税是国际上较为通行的政策,对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。在可预见的期间内国家不会取消出口退税政策,该政策发生变化的可能性也较小。但若国家降低公司主要产品的出口退税率,将会直接影响公司出口退税额和现金流入。

应对措施:公司应从自身的长远发展出发,提高出口退税政策的熟悉和掌握程度;优化产业机构,提高产品的科技含量;加强内部管理,降低发展成本;充分开拓国内国际两个市场;加强产品创新,创建品牌效应等措施,不断提升自身的竞争实力,降低出口退税政策对自身发展产生的不良影响,并实现良性可持续发展。

(九) 实际控制人不当控制的风险:公司实际控制自然人为吕俊德,公司控股股东为 EASYLINK TECHNOLOGY,而振曜科技通过 EASYLINK TECHNOLOGY、MEDIA CHAMPION 和 NORTHLINK TECHNOLOGY 合计持有公司 97.13%股权,实际控制公司 99.11%的股权,吕俊德直接持有振曜科技 10.27%的股份,为振曜科技第一大股东,且吕俊德从 1997 年 01 月至 2018 年 5 月担任振曜科技董事长兼总经理,自 2018 年 5 月起担任振曜科技集团总裁,实际负责振曜科技的日常运营和重大决策,对振曜科技的业务经营和发展具有重大影响,实际控制振曜科技,因此,认定吕俊德为公司实际控制人。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构及相关内部控制制度,在制度上对实际控制人的行为进行了规范,但不排除公司实际控制人凭借其控股地位,通过行使表决权等方式对公司经营管理、人事任免、财务等方面进行不当控制,从而影响公司正常经营,损害中小股东利益。

应对措施:股份公司设立后,公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《公司防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等重大制度,构建了适应公司内部治理结构和内部控制体系,能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险。同时,公司制定了《信息披露管理制度》,通过信息披露、外部监督进一步规范公司治理水平,在内外结合下,能够给所有股东(包括中小股东)提供合理保护及保证股东(包括中小股东)充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,便于接受投资者及社会公众的监督,切实防范实际控制人不当控制的风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、西伯股份、西伯电子	指	西伯电子(昆山)股份有限公司
推荐主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
大信会计师、会计师	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
西伯重庆	指	西伯电子(重庆)有限公司,西伯股份全资子公司
西伯厦门	指	西伯(厦门)电子有限公司,西伯股份全资子公司
EASYLINKTECHNOLOGY	指	EASYLINK TECHNOLOGY LIMITED,西伯股份股东
MEDIACHAMPION	指	MEDIA CHAMPION CORPORATION,西伯股份股东
NORTHLINKTECHNOLOGY	指	NORTHLINK TECHNOLOGY CORPORATION,西伯股份股东
嘉善融盛	指	嘉善融盛电子科技有限公司,西伯股份股东
嘉善融达	指	嘉善融达电子科技有限公司,西伯股份股东
厦门泰富晟	指	厦门泰富晟投资管理有限公司,西伯股份股东
台湾西伯	指	西伯股份有限公司
振曜科技	指	台湾振曜科技股份有限公司
东荃科技	指	东荃科技股份有限公司
德奇电子	指	德奇电子扬州有限公司
合肥能创悦	指	合肥能创悦电子有限公司
金联电子	指	金联电子股份有限公司
楷丰投资	指	楷丰投资有限公司
纬创	指	纬创资通集团
英业达	指	英业达股份有限公司
广达	指	广达电脑股份有限公司
仁宝	指	仁宝电脑工业股份有限公司
和硕	指	和硕联合科技股份有限公司
弘立	指	重庆弘立电子有限公司
兴柜股票	指	已经申请上市上柜辅导契约之公开发行公司之股票,在尚未挂牌之前,经过柜台买卖中心依相关规定核准,先在证券商营业处所议价买卖
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《西伯电子有限公司章程》	指	《西伯电子(昆山)有限公司章程》
《公司章程》	指	《西伯电子(昆山)股份有限公司章程》
控股股东	指	EASYLINK TECHNOLOGY
实际控制人	指	吕俊德
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年01月01日至06月30日
ODM	指	英语“Original Design Manufacturer”的缩写,指原

		始设计制造商。
OEM	指	英语“Original Equipment Manufacturer”的缩写，指代工生产
HUB 仓	指	保税区内物流集转中心，联系下游厂商与上游供应商的桥梁，代理供应商完成管理客户库存的工作
沛亨	指	沛亨半导体股份有限公司
台生材	指	台湾生医材料股份有限公司
恒星游戏	指	恒星游戏股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西伯电子(昆山)股份有限公司
英文名称及缩写	SABLE ELECTRONICS (KUNSHAN) CO., LTD.
	SABLE
证券简称	西伯电子
证券代码	871572
法定代表人	宗绪福

二、 联系方式

董事会秘书	张寓翔
联系地址	江苏省昆山开发区同丰东路 988 号昆山国际电商产业园 H-136
电话	0512-86161234
传真	0512-86161555
电子邮箱	lucas.proclamation@sableinc.com.cn
公司网址	http://www.sableinc.cn/
办公地址	江苏省昆山开发区同丰东路 988 号昆山国际电商产业园 H-136
邮政编码	215300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江苏省昆山开发区同丰东路 988 号昆山国际电商产业园 H-136

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 15 日
挂牌时间	2017 年 11 月 7 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-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子元件制造-C3971 电子元件及组件制造
主要业务	专业扬声器(喇叭)的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	专业扬声器(喇叭)的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	37,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	EASYLINK TECHNOLOGY LIMITED
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吕俊德），无一致行动人

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	91320583758480909K	否
注册地址	江苏省昆山开发区同丰东路 988 号昆山国际电商产业园 H-136	是
注册资本（元）	37,500,000.00	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,806,291.81	67,008,543.59	-6.27%
毛利率%	18.62%	14.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,847,323.57	-1,136,798.59	350.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,271,310.70	-1,402,029.41	262.00%
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）	2.62%	-1.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	2.09%	-1.38%	-
基本每股收益	0.08	-0.03	366.67%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	148,536,932.67	152,840,536.37	-2.82%
负债总计	38,587,102.50	45,738,029.77	-15.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,949,830.17	107,102,506.60	2.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	2.86	2.45%
资产负债率%（母公司）	27.53%	33.40%	-
资产负债率%（合并）	25.98%	29.93%	-
流动比率	3.39	2.93	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

（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	7,661,078.65	8,943,065.46	-14.33%
应收账款周转率	1.09	2.18	-
存货周转率	3.87	7.54	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.82%	-10.35%	-
营业收入增长率%	-6.27%	-16.30%	-
净利润增长率%	-350.47%	-129.15%	-

（五）补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

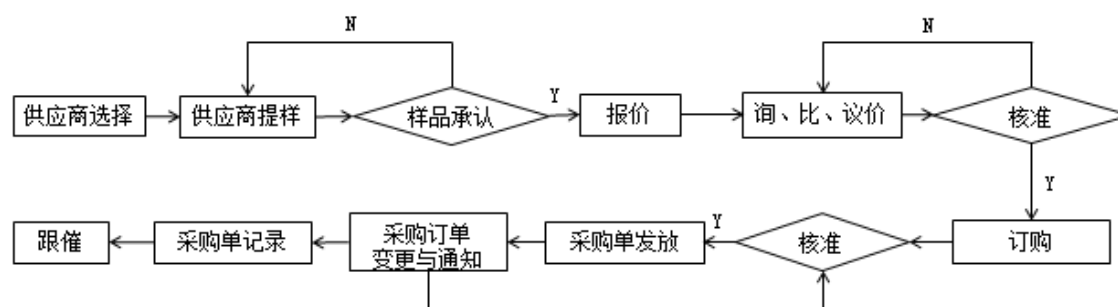
二、主要经营情况回顾

（一）商业模式

本公司是处于计算机、通信和其他电子设备制造业之电子元件及组件制造的开发商和生产商，主要为广达（Quanta Computer）、英业达（Inventec）、纬创（Wistron）、仁宝（Compal Electronics）以及和硕（Pegatron）等 ODM、OEM 公司提供高科技、低成本的产品。公司以直销结合经销等方式开拓业务，收入来源主要是产品销售，报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，公司的采购模式、生产模式、销售模式及盈利模式如下：

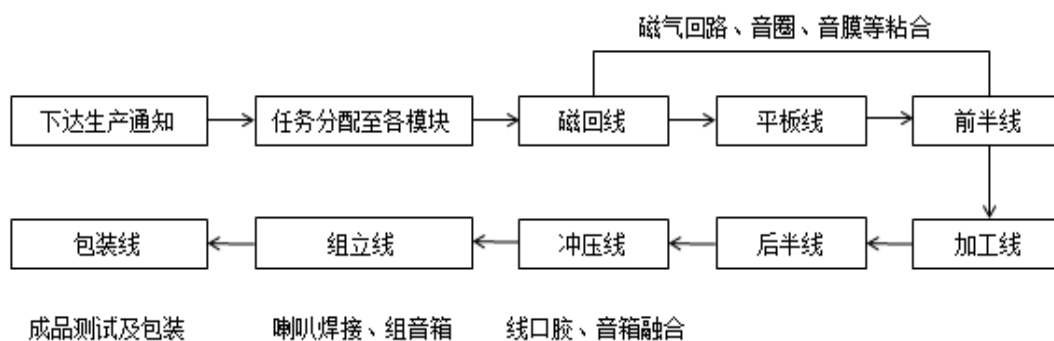
（一）采购模式

公司的采购模式为集中采购及以量定价，以兼顾采购原材料的质量及价格。公司设置昆山为采购中心，严格依照公司《第三方评估与管理程序》、《样品认定规范》对供应商进行评价，建立“合格供货商管理”制度，合格供货商名录每年更新一次。



（二）生产模式

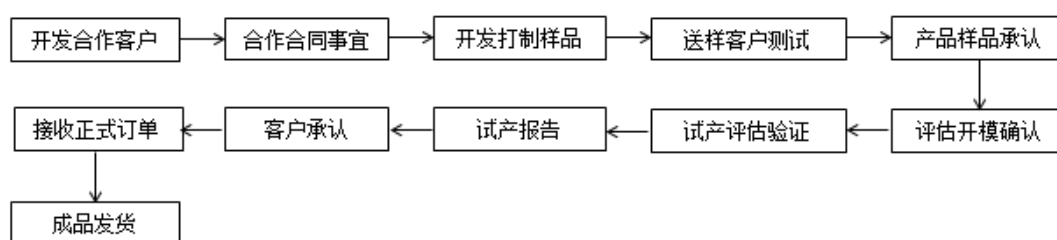
公司生产模式为根据客户的定制化需求进行接单生产，制作流程工艺主要以半自动模块化生产为主，可快速机种切换，满足客户不同规格之需求，降低劳动强度，提升效率，稳定品质。具体模块有：磁回线、平板线、前半线、加工线、后半线、冲压线、组立线，及包装线。



（三）销售模式

公司的销售人员直接与客户沟通合作事宜，并根据客户的要求生产样品交付客户进行测试，经过确认后，正式与客户签订框架性合同，对价格、交货期限、产品质量等内容进行约定。在日常经营中，客户根据需求向公司申请订单，对产品型号、数量、价格等内容进行确认，公司收到订单后按照客户要求要求进行生产，并严格按照交货期限发货。

公司的销售模式以 ODM 大客户的直销模式为主。



公司产品的终端客户大多为知名电子产品整机生产厂。整机厂商对于自身的库存管理较为严格，要求维持较低的库存水平，因此公司必须紧密配合客户的生产安排发货，发货批次多、任务重、交付时间要求较为苛刻。公司的大部分客户位于保税区或海外，每次发货履行出口相关程序较为繁琐，占用了较多的人力和时间。

针对无特殊发货要求的客户，公司直接对其销售。针对部分对交货的要求较高的客户，公司与 WETEK CORPORATION 合作，在完成生产后，将产品全额销售给 WETEK CORPORATION。WETEK CORPORATION 买断公司产品后，由其根据客户要求，将产品发货至客户指定的保税区内 HUB 仓，大幅提高了物流效率。WETEK CORPORATION 是公司与客户间唯一的中间商，除此以外公司不存在向其他中间商销售的情况。

公司大部分客户为保税区内企业，保税区客户销售模式为外销，客户所在地仍为境内，因此企业内、外销流程不存在差异。公司外销产品以美元计价、内销产品以人民币计价。在交货模式方面，西伯电子对海外客户的交货模式为 FOB 模式，即西伯电子在指定的期限内将货物运输至买方指定的仓库内，并且办理货物出口清关手续。

在定价机制方面，公司根据不同层次产品采取差异化的定价模式：在低端产品领域，市场上竞争者较多，客户大多采用竞价形式根据参与竞争的合格供应商报价情况确定供应商，因此低端产品的定价方式为竞价模式；在中端产品领域，由于技术壁垒的相对提高，市场上竞争者相对较少，客户中端产品的合格供应商一般为 4-6 家，此类产品的市场价格可参照性较高，因此公司在中端产品上的定价模式为结合市场价格与客户协商确定；在高端产品领域，技术壁垒很高，客户的合格供应商仅为 2-3 家，公司在此种产品领域的定价模式为与客户协商定价。

（四）盈利模式

公司的盈利模式为销售商品取得收入。微型扬声器作为非终端产品，公司主要为笔记本电脑 OEM、ODM 厂商设计、生产所需的产品。OEM、ODM 厂商通过对公司产品的测试，确定公司所提供的产品满足其需求，与公司建立长期稳定的合作关系。

（二）经营情况回顾

报告期内公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产量的同时，不断提升产品的制成升级，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展，公司主营业务发展前景良好。

公司资产总额为 14,853.69 万元，较上年末减少 430.36 万元，降幅为 2.82%；公司负债总额为 3,858.71 万元，较上年末减少 715.09 万元，降幅为 15.63%；公司归属于母公司所有者权益合计为 10,994.98 万元，较期初增加 284.73 万元，增幅为 2.66%。综上所述，公司发展能力较好，总资产有略微下降，但负债也相应明显降低，资本有一定的积累及提高。

报告期公司实现营业收入 6,280.63 万元，较上年同期降低 6.27%；营业成本 5,111.15 万元，较上年同期降低 10.67%；销售毛利率 18.62%，较上年同期上涨 4.00%；公司净利润 284.73 万元，较上年同期增加 350.47%；公司基本每股收益为 0.08 元，较上年同期基本每股收益-0.03 元有略微上升。

公司净利润和每股收益略微下降主要系公司产品价格因产品生命周期持续走弱，另受经济环境影响，经营成本略有上升且大部分对外销售均以美元计价结算，若人民币兑美元汇率出现不利波动，可能导致公司出现金额较大的汇兑损失，对公司经营业绩产生不利影响。针对汇率风险，公司暂未采取金融工具进行规避，但公司可根据汇率的波动情况灵活调整结汇时间，避免汇兑风险。

公司在人才储备、管理经验、生产技术、质量控制等方面稳步提升并保持良好水平。公司将继续全面推进管理提升与改革创新工作，调整主要干部的薪酬激励政策，并积极推动自动化生产设备之建立，有效调动了员工的积极性，全员参与、降本增效。

报告期内，公司的核心团队、研发投入、产品优化、供应商资源、销售渠道、制程工艺、产品良率均保持相对稳定，没有重大变化，依据公司高速发展的战略目标，公司不断积极争取开拓新市场及新客户。

（三）财务分析**1、资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	61,391,822.94	41.33%	53,589,913.22	35.06%	14.56%
应收账款	54,325,193.64	36.57%	61,437,308.21	40.20%	-11.58%
存货	11,224,727.70	7.56%	15,169,505.28	9.93%	-26.00%
固定资产	8,185,481.94	5.51%	8,411,052.60	5.50%	-2.68%
应付账款	32,404,574.18	21.82%	38,440,212.24	25.15%	-15.70%

项目重大变动原因：**1、货币资金变动原因分析：**

报告期货币资金同比增加 14.56%，主要原因为 2019 年全资子公司西伯重庆，因业务发展需要，租赁

新厂房，对办公室、厂房进行装修，并增设新自动化产线，增加相应费用支出。

2、存货变动原因分析：

报告期存货同比减少 26.00%，主要原因为报告期受疫情影响，营业收入相较去年同期下降 6.27%，而我司采用接单式生产，依客户需求进而采购相应原材料，客户复工复产延后，出货略有下降。

3、应收账款及应付账款变动原因分析：

报告期应收账款同比降低 11.58%、应付账款同比降低 15.70%，主要原因为报告期营业收入相较去年同期下降 6.27%，针对应收账款公司为避免坏账发生，加强应收账款之管理；应付账款因本年度营业收入下降，采购金额同比下降所致，另公司为避免国内经济增速放缓，积极开发质量高且价格更有优势之供货商。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	62,806,291.81	-	67,008,543.59	-	-6.27%
营业成本	51,111,479.73	81.38%	57,214,604.23	85.38%	-10.67%
销售费用	2,755,158.45	4.39%	3,600,758.19	5.37%	-23.48%
管理费用	5,896,866.95	9.39%	6,505,670.71	9.71%	-9.36%
财务费用	-1,161,236.15	-1.85%	119,687.92	0.18%	-1,070.22%
信用减值损失	-355,856.50	-0.57%	192,089.87	0.29%	-285.26%
资产减值损失	-55,320.40	-0.09%	-296,192.16	-0.44%	81.32%
其他收益	779,161.27	1.24%	164,414.88	0.25%	373.90%
资产处置收益	-73,011.77	-0.12%	54,867.26	0.08%	-233.07%
营业外支出	32,351.82	0.05%	24,669.83	0.04%	31.14%
净利润	2,847,323.57	4.53%	-1,136,798.59	-1.70%	350.47%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动原因分析：

报告期营业收入 6,280.63 万元，较上年同期减少 6.27%，变动的主要原因包括：

- （1）主要因年初新冠疫情爆发以来，国内生产总值增速放缓，企业复工延迟，以致生产经营难以正常开展，但从第三季度开始，经济运行总体复苏态势持续向好，制造业供需两端持续回温，市场表现总体好于预期，公司于下半年开始保持了较好的发展态势。
- （2）公司对现有客户有所调整，力争保持毛利高之高客户稳定销售，同时积极拓展国内新客户，继续调整优化客户结构。

2、营业成本及毛利率变动原因分析：

- （1）公司报告期营业成本 5,111.15 万元，较去年同期减少 10.67%，营业成本较上年同期有所减少，主要原因系报告期内营业收入相较去年同比减少 6.27%，产品成本同比减少；
- （2）公司报告期毛利率为 18.62%，较上年同期的 14.62%，上涨了 4.00 个百分点，毛利率上涨的主要原因系公司积极复工复产，紧紧围绕发展战略目标，专注于扬声器制造领域，提升核心竞争能力。虽然销量下滑，但公司得益于优质客户、产品结构的转型升级、产能及品质保证，也不断提高自动化水平，加大自动化改造力度，提升生产效率；

3、财务费用及汇兑收益变动原因分析：

报告期财务费用-116.12万元，较去年同期减少了1,070.22%，其中汇兑收益88.55万元，相较去年同期减少106.46万元，主要原因系公司报告期境外实现销售收入为6,162.04万元，占比达到98.11%，其中大多数对外销售均以美元计价结算。报告期内人民币兑美元汇率出现较大波动。针对汇率风险，公司暂未采取金融工具进行规避，但公司可根据汇率的波动情况灵活调整结汇时间，避免汇兑风险。

4、信用减值损失及资产减值损失变动原因分析：

公司报告期信用减值损失35.59万元，较去年同期减少285.26%，资产减值损失5.53万元，较去年同期增加81.32%，主要原因系公司产品销售以美元为主，汇率波动略为影响存货价值，另公司采取单式生产，以降低存货呆滞问题延伸。

5、其他收益变动原因分析：

公司报告期其他收益77.92万元，较去年同期增加373.90%，主要原因系全资子公司西伯重庆收到永川财政局稳岗补贴返还68.37万元。

6、净利润变动原因分析：

公司报告期净利润284.73万元，较去年同期增加350.47%，主要原因系公司积极复工复产，紧紧围绕发展战略目标，专注于扬声器制造领域，提升核心竞争能力。虽然销量下滑，但公司得益于优质客户、产品结构的转型升级、产能及品质保证，也不断提高自动化水平，加大自动化改造力度，提升生产效率。

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	7,661,078.65	8,943,065.46	-14.33%
投资活动产生的现金流量净额	-692,391.55	-6,253,617.11	88.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-52,300.86	-158,128.00	66.92%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因分析：

公司报告期经营活动产生的现金流入为10,271.28万元，经营活动产生的现金流出为9,505.18万元，经营活动产生的现金流净额766.11万元，较上年同期减少14.33%，主要原因系国内经济增速放缓，公司营业收入较上年同期减少6.27%，同比购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加817.44万元，另支付予职工之薪酬较去年同期减少120.36万元。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因分析：

公司报告期投资活动产生的现金流净额-69.24万元，较上年同期减少88.93%，主要原因系因2019年全资子公司西伯重庆因营运需要重新租赁新厂房，所产生相应之装修费用。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因分析：

公司报告期筹资活动产生的现金流量净额-5.23万元，较上年同期减少66.92%，主要原因系根据公司与和运国际租赁有限公司昆山分公司车辆租购协议约定，与其租购36个月，每期偿还的租金，因此本年度偿金额随合约时间逐渐减少。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-103,157.80
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	779,161.27

照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	779.78
非经常性损益合计	676,783.25
所得税影响数	100,770.38
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	576,012.87

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

新收入准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间财务报表数据不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日（首次执行日）尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

执行新收入准则对财务报表的影响：

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收账款	187,422.54	-187,422.54	
合同负债		187,422.54	187,422.54

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

公司名称	公司类	主要业务	与公司从事业务的关	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	------	-----------	------	------	-----	-----	------	-----

	型		联性						
西伯（厦 门）电子有 限公司	子 公 司	专业扬声器 （喇叭）的研 发、生产及 销售。	全资子 公司	研发、 生产及 销售。	522.74	2,698.84	1,597.44	1,350.14	-10.02
西伯电子 （重庆）有 限公司	子 公 司	专业扬声器 （喇叭）的研 发、生产及 销售。	全资子 公司	研发、 生产及 销售。	473.04	3,372.73	1,450.11	2,228.01	-51.28

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二）其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	

是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	12,000,000.00	2,006,207.15
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	25,000,000.00	8,325,389.63
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/1/19		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2017/1/19		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
其他	2017/1/19		挂牌	同业竞争承诺	关联方台湾西伯保留客户 DELL 销往海外的某单一机型扬声器业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/19		挂牌	减少关联交易的承诺	规范减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017/1/19		挂牌	减少关联交易的承诺	规范减少关联交易的承诺	正在履行中
公司	2017/1/19		挂牌	无重大违法违规情况的声明与承诺	无重大违法违规情况的声明与承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

二、避免同业竞争的承诺。

（一）2017 年 1 月 19 日，公司持有 5%以上股份的股东已就避免与公司发生同业竞争事宜出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

- 1、本企业及本企业控制的其他企业，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西伯电子（昆山）股份有限公司（以下简称公司）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。

2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本企业及本企业控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本企业及本企业控制的其他企业按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、本企业在持有公司股份期间，本企业承诺为有效承诺。

4、若违反上述承诺，本企业将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

履行情况：截止本报告出具日，公司及持有 5%以上股份的股东均未直接或间接从事或参与任何在商业上对西伯电子构成竞争的业务及活动，或拥有与西伯电子存在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营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(二) 公司实际控制人与全体董事、监事及高级管理人员已就避免与公司发生同业竞争事宜出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、本人及本人控制的其他企业，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、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人控制的其他企业按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、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两年内，本承诺为有效承诺。

4、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。

履行情况：截止本报告出具日，公司实际控制人与全体董事、监事及高级管理人员均未直接或间接从事或参与任何在商业上对西伯电子构成竞争的业务及活动，或拥有与西伯电子存在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营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(三) 关联方台湾西伯保留客户 DELL 销往海外的某单一机型扬声器业务，台湾西伯暂时保留该单一客户单一业务是由于客户 DELL 的特殊要求所导致，DELL 销往海外机型对供应商的物流及仓储有较高要求，目前仅台湾西伯满足该要求，故由台湾西伯承接该单一机型的销售业务。公司与台湾西伯有部分业务（桌上型电脑扬声器）可能存在潜在的同业竞争的可能性。

应对措施：台湾西伯预计在 2017 年四季度停止该机型的销售，并承诺后续 DELL 新机型将交由西伯股份直接承接生产并销售。同时，台湾西伯也出具了《避免与西伯电子（昆山）有限公司产生同业竞争的承诺函》，承诺：“针对台湾西伯与西伯电子（昆山）有限公司有部分业务（桌上型电脑扬声器）可能存在潜在的同业竞争的可能性，为彻底解决这一特殊单一客户单一品项可能产生潜在的同业竞争问题，台湾西伯承诺会将 Dell 客户业务进行分拆，只保留目前已供应的单一品项的业务在台湾西伯，此单一品项预计于 2017 年四季度停止销售，后续 DELL 新机种转由西伯电子（昆山）有限公司专责负责，以彻底解决潜在的同业竞争问题。如因同业竞争等原因而对西伯电子（昆山）有限公司利益产生损害，台湾西伯承诺将予以赔偿损失。”

履行情况：目前新机型已交由西伯股份直接承接，台湾西伯将于现有机型停产后停止对 Dell 的销售，现有机型原预计 2017 年第四季停止销售，但因终端市场销售状况良好，Dell 预估产品寿命将再拉长，台湾西伯将持续供货至产品停产为止。

三、规范减少关联交易的承诺

2017 年 1 月 19 日，公司持股比例超过 5% 的股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范并减少关联交易的承诺书》，承诺如下：

- （一）本人/企业将尽可能的避免和减少本人/企业或本人/企业控制的其他主体、其他组织、机构、相关联的个人（以下简称“本人控制的其他主体”）与西伯电子（昆山）股份公司之间的关联交易。
- （二）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/企业或本人/企业控制的其他主体将根据有关法律、法规和规范性文件以及西伯电子（昆山）股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与西伯电子（昆山）股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护西伯电子（昆山）股份公司及股东的利益。
- （三）本人/企业保证不利用在西伯电子（昆山）股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害西伯电子（昆山）股份公司及股东的合法权益。本人或本人控制的其他主体保证不利用本人/企业在西伯电子（昆山）股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求西伯电子（昆山）股份公司违规提供担保。”

履行情况：报告期内，公司发生日常性关联交易金额为 200.62 万元，其中：

1、采购商品发生的金额为 200.62 万元，包括：

- （1）向嘉善荣悦电子有限公司采购商品金额 198.66 万元；
- （2）向台湾西伯股份有限公司采购商品金额 1.96 万元。

2、销售商品发生的金额为 832.54 万元，系向台湾西伯股份有限公司销售商品 832.54 万元。

公司年初预计的 2020 年度日常性关联交易金额为 3,700 万元，报告期内发生的关联交易尚未超出预计金额。

报告期内，除上述关联交易外，公司持股比例超过 5% 的股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均未与公司发生关联交易，未占用公司资金。

四、关于无重大违法违规情况的声明与承诺

2017 年 1 月 19 日，公司出具《承诺》，承诺如下：

- 1、公司不存在因违反工商行政管理方面的法律、法规及规章而被处罚的情形；
- 2、公司各项指标符合有关技术监督标准；公司自成立以来不存在因违反有关技术监督方面的法律、法规及规章而被处罚的情形；
- 3、公司在劳动用工、社会保险缴纳等方面符合劳动和社会保障的相关要求，已按照地方规定的要求为员工足额交纳了社会保险，不存在因违反劳动和社会保障方面的法律、法规及规章而被处罚的情形；
- 4、公司所执行的税种、税率符合现行法律、法规及规章要求，依法纳税，无偷税、漏税行为，不存在被税务部门处罚的情形；
- 5、公司生产经营活动符合国家有关环境保护的要求。不存在因违反环境保护方面的法律、法规及规章而被处罚的情形；
- 6、公司遵守现行的法律、法规及规章，无重大违法行为或涉嫌重大违法行为；没有因涉嫌犯罪被立案侦查的情形，未受到刑事处罚；不存在未决诉讼或仲裁事项。

7、公司的现有董事、监事、高级管理人员自任职以来，遵守现行法律、法规及规章，无重大违法行为或涉嫌重大违法行为；没有因涉嫌犯罪被立案侦查的情形，未受到刑事处罚。

履行情况：报告期内，公司无重大违法违规行为。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

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	25,110,639	66.96%	12,389,361	37,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	24,778,720	66.08%	12,389,361	37,168,081	99.11%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	12,389,361	33.04%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		37,500,000	—	12,389,361	37,500,000	—
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二）报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	EASYLINK TECHNOLOGY LIMITED	21,930,890	0	21,930,890	58.4824%	0	21,930,890	0
2	MEDIA CHAMPION CORPORATION	11,918,001	0	11,918,001	31.7813%	0	11,918,001	0
3	NORTHLINK TECHNOLOGY CORPORATION	3,319,190	0	3,319,190	8.8512%	0	3,319,190	0
4	嘉善融盛电子科技有限公司	165,959	0	165,959	0.4426%	0	165,959	0

	公司							
5	厦门泰富晟投资管理有限公司	110,640	0	110,640	0.2950%	0	110,640	0
6	嘉善融达电子科技有限公司	55,320	0	55,320	0.1475%	0	55,320	0
合计		37,500,000	-	37,500,000	100.00%	0	37,500,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司三名境外法人股东 EASYLINK TECHNOLOGY、MEDIA CHAMPION 和 NORTHLINK TECHNOLOGY 均为振曜科技下属直接或间接控股子公司。其中，振曜科技直接持有 EASYLINK TECHNOLOGY 的 100% 股权，通过全资子公司台湾西伯持有 MEDIA CHAMPION 的 100% 股权，通过控股子公司东荃科技持有 NORTHLINK TECHNOLOGY 的 100% 股权。三名股东具有关联关系。

股东嘉善融盛的控股股东、执行董事及总经理吴建刚担任股东嘉善融达的监事，股东嘉善融达的控股股东、执行董事及总经理孙斌担任股东嘉善融盛的监事，两名股东具有关联关系。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、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

EASYLINK TECHNOLOGY 于 2000 年 04 月 03 日在英属维尔京群岛成立，注册地址为 OffshoreIncorporationsCenter,P.O.Box957,RoadTown,Tortola,BritishVirginIslands，持有《公司注册证书》，公司执照编号为 380276，授权注册资本为 1,500 万股，每股面值 1 美元，已发行股本 1,500 万股。登记法人董事为振曜科技，其授权签字代表为吕俊德。EASYLINK TECHNOLOGY 登记股东为：振曜科技，持有 EASYLINK TECHNOLOG 100% 的股权。

振曜科技通过 EASYLINK TECHNOLOGY、MEDIA CHAMPION 和 NORTHLINK TECHNOLOGY 合计持有公司 97.13% 股权，实际控制公司 99.11% 的股权，系公司实际控制法人；吕俊德直接持有振曜科技 10.27% 的股份，为振曜科技第一大股东，且吕俊德从 1997 年 01 月至 2018 年 5 月担任振曜科技董事长兼总经理，自 2018 年 5 月起担任振曜科技集团总裁，对股东会召开、董事会运作及振曜科技的业务经营和发展具有实质性影响，实际控制振曜科技。因此，认定吕俊德为公司实际控制自然人，振曜科技为公司的实际控制法人。

（二）实际控制人情况

吕俊德先生，男，出生于 1958 年 08 月，中国台湾，无境外永久居留权，本科学历。1987 年 08 月至今，任台湾西伯董事长兼总经理；1994 年 07 月至今，任金联电子董事长；1995 年 04 月至今任西伯厦门董事；1997 年 06 月至 2018 年 5 月，任振曜科技董事长兼总经理；2018 年 5 月起担任振曜科技集团总裁；2000 年 04 月至今，任 EASYLINKTECHNOLOGY 董事长；2004 年 02 月至今，任 MEDIACHAMPION 董事长；2005 年 07 月至今，任楷丰投资董事长；2015 年 06 月至今，任德奇电子董事；2017 年 06 月至今，任台生材董事；2018 年 08 月至今，任沛亨董事；2019 年 12 月至今，任西伯股份董事，任期三年；2020 年 06 月至今，任东荃科技董事；2020 年 06 月至今，任恒星游戏监事。

振曜科技于1997年06月06日成立，公司所在地为新竹县竹北市博爱街945号。振曜科技于2000年06月22日公开发行人，且其股票经中国台湾证券柜台买卖中心（以下简称“柜买中心”）同意登录为柜买中心兴柜股票，自2002年01月02日开始柜台买卖，经柜买中心同意自2002年01月28日开始以一般类股为柜台买卖（上柜）迄今。振曜科技目前登记资本总额为新台币1,500,000,000元，实收资本总额为新台币830,068,970元。

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
宗绪福	董事长兼总经理	男	1957 年 12 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
林志茂	董事	男	1965 年 2 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
吕俊德	董事	男	1958 年 8 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
蔡启明	董事	男	1959 年 3 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
吴建刚	董事	男	1977 年 6 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
郑书荣	监事	男	1958 年 9 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
刘宏洋	监事	男	1951 年 9 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
马艳	职工代表监事	女	1988 年 7 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
张寓翔	财务总监兼 董事会秘书	男	1982 年 12 月	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

公司董事吕俊德为西伯股份的实际控制人，任 EASYLINK TECHNOLOGY 董事长，任振曜科技集团总裁；公司董事蔡启明任振曜科技董事；公司监事郑书荣任振曜科技副总经理；公司监事刘宏洋任振曜科技董事，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关系。

（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	期末被授予的限制性股票数量
宗绪福	董事长兼总经理	-	-	-	-	-	-
林志茂	董事	-	-	-	-	-	-
吕俊德	董事	-	-	-	-	-	-
蔡启明	董事	-	-	-	-	-	-
吴建刚	董事	-	-	-	-	-	-
郑书荣	监事	-	-	-	-	-	-
刘宏洋	监事	-	-	-	-	-	-
马艳	职工代表监事	-	-	-	-	-	-

张寓翔	财务总监兼 董事会秘书	-	-	-	-	-	-
合计	-	0.00	-	0.00	0.00%	0.00	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	535	61	65	531
财务人员	8	2	1	9
技术人员	38	4	5	37
销售人员	8	0	0	8
资材人员	22	1	1	22
品保客服人员	34	9	10	33
行政管理人员	33	1	3	31
员工总计	678	78	85	671

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	12
专科	47	49
专科以下	616	610
员工总计	678	671

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	61,391,822.94	53,589,913.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	54,325,193.64	61,437,308.21
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	75,703.83	82,087.34
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、（四）	1,959,814.10	2,848,937.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	11,224,727.70	15,169,505.28
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、（六）	1,643,248.92	980,673.13
流动资产合计		130,620,511.13	134,108,424.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（七）	8,185,481.94	8,411,052.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	1,148,802.32	1,202,356.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	5,810,812.15	6,520,801.09
递延所得税资产	五、（十）	1,563,758.71	1,540,960.70
其他非流动资产	五、（十一）	1,207,566.42	1,056,941.17
非流动资产合计		17,916,421.54	18,732,112.08
资产总计		148,536,932.67	152,840,536.37
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	32,404,574.18	38,440,212.24
预收款项			187,422.54
合同负债	五、（十三）	187,422.54	
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、（十四）	3,092,316.09	3,715,121.29
应交税费	五、（十五）	1,235,093.40	1,759,941.80
其他应付款	五、（十六）	1,667,696.29	1,635,331.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,587,102.50	45,738,029.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,587,102.50	45,738,029.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	28,850,970.03	28,850,970.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	3,760,462.38	3,760,462.38
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	39,838,397.76	36,991,074.19
归属于母公司所有者权益合计		109,949,830.17	107,102,506.60
少数股东权益			
所有者权益合计		109,949,830.17	107,102,506.60
负债和所有者权益总计		148,536,932.67	152,840,536.37

法定代表人：宗绪福

主管会计工作负责人：张寓翔

会计机构负责人：张寓翔

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		60,433,693.72	52,158,530.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	50,450,213.23	57,614,246.02
应收款项融资			
预付款项		35,384.71	8,871.07
其他应收款	十二、（二）	3,231,940.75	1,698,146.92
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,082,773.45	15,154,395.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		449,354.39	468,369.08
流动资产合计		119,683,360.25	127,102,559.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	27,638,333.89	27,638,333.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		381,388.87	464,933.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		249,264.48	268,474.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		130,443.21	164,592.75
递延所得税资产		282,768.76	316,936.36
其他非流动资产			123,250.00
非流动资产合计		28,682,199.21	28,976,520.60
资产总计		148,365,559.46	156,079,080.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,084,706.19	50,319,867.44
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		327,675.54	402,589.17
应交税费		1,028,406.33	1,124,859.07
其他应付款		407,832.81	276,170.71
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,848,620.87	52,123,486.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		40,848,620.87	52,123,486.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,850,970.03	28,850,970.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,760,462.38	3,760,462.38
一般风险准备			
未分配利润		37,405,506.18	33,844,161.49
所有者权益合计		107,516,938.59	103,955,593.90
负债和所有者权益总计		148,365,559.46	156,079,080.29

法定代表人：宗绪福

主管会计工作负责人：张寓翔

会计机构负责人：张寓翔

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		62,806,291.81	67,008,543.59
其中：营业收入	五、（二十一）	62,806,291.81	67,008,543.59
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,986,647.00	68,330,389.77
其中：营业成本	五、(二十一)	51,111,479.73	57,214,604.23
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、(二十二)	384,378.02	889,668.72
销售费用	五、(二十三)	2,755,158.45	3,600,758.19
管理费用	五、(二十四)	5,896,866.95	6,505,670.71
研发费用			
财务费用	五、(二十五)	-1,161,236.15	119,687.92
其中：利息费用			
利息收入		295,977.57	80,819.91
加：其他收益	五、(二十六)	779,161.27	164,414.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	-355,856.50	192,089.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-55,320.40	-296,192.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-73,011.77	54,867.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,114,617.41	-1,206,666.33
加：营业外收入	五、(二十九)	2,985.57	268,763.30
减：营业外支出	五、(三十)	32,351.82	24,669.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,085,251.16	-962,572.86
减：所得税费用	五、(三十一)	1,237,927.59	174,225.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,847,323.57	-1,136,798.59
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）		2,847,323.57	-1,136,798.59
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,847,323.57	-1,136,798.59
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		2,847,323.57	-1,136,798.59
（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）		0.08	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宗绪福

主管会计工作负责人：张寓翔

会计机构负责人：张寓翔

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、（四）	61,549,080.30	62,412,474.85
减：营业成本	十二、（四）	53,395,128.80	53,399,884.05
税金及附加		159,984.90	542,405.89
销售费用		2,401,608.96	3,147,279.63
管理费用		1,683,796.05	1,469,895.32
研发费用			
财务费用		-1,140,799.15	218,946.36
其中：利息费用			
利息收入		293,480.96	76,586.66
加：其他收益		3,488.04	164,414.88

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-215,555.09	-162,131.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		91,734.73	41,574.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-73,011.77	54,867.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,856,016.65	3,732,789.37
加：营业外收入		221.24	
减：营业外支出			21,624.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,856,237.89	3,711,164.84
减：所得税费用		1,294,893.20	941,624.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,561,344.69	2,769,540.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,561,344.69	2,769,540.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,561,344.69	2,769,540.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宗绪福

主管会计工作负责人：张寓翔

会计机构负责人：张寓翔

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		94,710,141.57	88,504,731.22
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			
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		4,539,477.67	7,807,256.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	3,463,223.79	1,117,649.36
经营活动现金流入小计		102,712,843.03	97,429,636.85
购买商品、接受劳务支付的现金		65,237,638.97	57,063,277.51
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		20,399,720.14	21,603,275.38
支付的各项税费		3,311,401.14	3,987,771.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	6,103,004.13	5,832,246.53
经营活动现金流出小计		95,051,764.38	88,486,571.39
经营活动产生的现金流量净额		7,661,078.65	8,943,065.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,424.65	304,936.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,424.65	304,936.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		714,816.20	6,558,553.15
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		714,816.20	6,558,553.15
投资活动产生的现金流量净额		-692,391.55	-6,253,617.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		52,300.86	158,128.00
筹资活动现金流出小计		52,300.86	158,128.00
筹资活动产生的现金流量净额		-52,300.86	-158,128.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		885,523.48	-179,076.01
五、现金及现金等价物净增加额		7,801,909.72	2,352,244.34
加：期初现金及现金等价物余额		53,589,913.22	48,725,818.17
六、期末现金及现金等价物余额		61,391,822.94	51,078,062.51

法定代表人：宗绪福

主管会计工作负责人：张寓翔

会计机构负责人：张寓翔

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		68,913,374.44	78,784,796.09
收到的税费返还		4,539,477.67	7,807,256.27
收到其他与经营活动有关的现金		1,529,270.43	241,001.54
经营活动现金流入小计		74,982,122.54	86,833,053.90
购买商品、接受劳务支付的现金		60,132,574.68	79,094,972.96
支付给职工以及为职工支付的现金		653,817.45	1,363,648.74
支付的各项税费		1,523,241.27	1,305,130.67
支付其他与经营活动有关的现金		5,230,935.28	2,987,050.31
经营活动现金流出小计		67,540,568.68	84,750,802.68
经营活动产生的现金流量净额		7,441,553.86	2,082,251.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,424.65	301,490.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,424.65	301,490.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			305,686.57
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			305,686.57
投资活动产生的现金流量净额		22,424.65	-4,195.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		52,300.86	158,128.00
筹资活动现金流出小计		52,300.86	158,128.00
筹资活动产生的现金流量净额		-52,300.86	-158,128.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		863,485.22	-279,353.06
五、现金及现金等价物净增加额		8,275,162.87	1,640,574.42
加：期初现金及现金等价物余额		52,158,530.85	47,323,117.39
六、期末现金及现金等价物余额		60,433,693.72	48,963,691.81

法定代表人：宗绪福

主管会计工作负责人：张寓翔

会计机构负责人：张寓翔

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 报表项目注释

西伯电子（昆山）股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：西伯电子（昆山）股份有限公司

历史沿革：本公司于 2017 年 05 月 05 日，取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意西伯电子（昆山）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]2586 号），同意西伯电子（昆山）股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：西伯电子，证券代码：871572

注册地址：江苏省昆山开发区同丰东路 988 号昆山国际电商产业园 H-136

组织形式：股份有限公司（非上市）

总部地址：江苏省昆山开发区同丰东路 988 号昆山国际电商产业园 H-136

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业为微型电声元器件行业。主营业务为微型扬声器的研发、制造和销售。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由本公司董事会于 2020 年 08 月 21 日批准报出。

（四） 本年度合并财务报表范围

本年度合并报表范围包括本公司，以及本公司控制的西伯电子（重庆）有限公司、西伯（厦门）电子有限公司。

合并范围内子公司的情况见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司管理层对公司自 2020 年 06 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（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、完整地反映了本公司 2020 年 06 月 30 日的财务状况、2020 年 1-6 月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

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控

制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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

1. 金融工具的分类及重分类

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用

风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑票据

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：合并范围内客户

应收账款组合 2：非合并范围内客户

组合	风险特征
应收票据组合 1	银行承兑票据通常不确认预期信用损失。
应收票据组合 2	类比应收账款确认预期信用损失。
应收账款组合 1	客户为合并范围内的应收账款通常不确认预期信用损失。
应收账款组合 2	客户不是合并范围内的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。除单独进行减值会计处理并确认坏账准备的其他应收款外，本公司按共同风险特征，将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内的关联方款项

其他应收款组合 2：出口退税款

其他应收款组合 3：保证金、押金

其他应收款组合 4：备用金

其他应收款组合 5：其他款项

组合	风险特征
其他应收款组合 1	债务人为合并范围内的关联方的款项，本公司控制其生产经营，通常不确认预期信用损失。
其他应收款组合 2	出口退税款返还期限短，通常不确认预期信用损失。
其他应收款组合 3	保证金、押金组合风险较低，考虑货币时间价值，一般确认一定较低的计提比例。
其他应收款组合 4	备用金组合风险较低，考虑货币时间价值，一般确认一定较低的计提比例。
其他应收款组合 5	其他组合预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（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、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十三） 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四） 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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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、运输设备、电子设备、办公及其他设备等；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	0.00-10.00	9.00-10.00
运输设备	5	0.00	20.00
电子设备	3-5	0.00-10.00	18.00-33.33
办公及其他设备	3-5	0.00-10.00	18.00-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

（十六） 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，是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。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。

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；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；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间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。

（十七） 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方法分别为：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；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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件及专利权	10	直线法

2. 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，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十八） 长期资产减值

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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九） 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。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。

（二十） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计

入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一） 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品或服务。

2. 本公司收入确认的具体政策：

外销（一般贸易）：一般方式报关的贸易以货物发出并完成报关的日期为确认收入时点；分送集报方式报关的贸易以货物发出，客户验收后与公司完成对账的日期为确认收入时点。

间接出口（深加工结转）：以货物发出，客户验收后与公司完成对账的日期为确认收入时点。

内销：以货物发出，客户验收后与公司完成对账的日期为确认收入时点。

（二十二） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（二十三） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

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

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十五） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十六） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

新收入准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间财务报表数据不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日（首次执行日）尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

执行新收入准则对财务报表的影响：

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收账款	187,422.54	-187,422.54	

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
合同负债		187,422.54	187,422.54

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额为按照应税收入与适用税率之积计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额之差缴纳	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：除本公司子公司西伯电子（重庆）有限公司所得税税率 15%，其余公司所得税税率为 25%。

(二)重要税收优惠及批文

西伯电子（重庆）有限公司 2013 年 5 月 15 日经重庆市永川区国家税务局批准，2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日企业所得税享受西部大开发税收优惠政策（财税[2011]58 号、国家税务总局 2012 年 12 号公告），减按 15%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	58,147.96	48,528.58
银行存款	61,333,674.98	53,541,384.64
合计	61,391,822.94	53,589,913.22

(二)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	55,482,010.03	100.00	1,156,816.39	2.09
其中：组合 1：合并范围内客户				
组合 2：非合并范围内客户	55,482,010.03	100.00	1,156,816.39	2.09
合计	55,482,010.03	100.00	1,156,816.39	2.09

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	62,236,856.83	100.00	799,548.62	1.28
其中：组合 1：合并范围内客户				
组合 2：非合并范围内客户	62,236,856.83	100.00	799,548.62	1.28
合计	62,236,856.83	100.00	799,548.62	1.28

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 2：应收非合并范围内关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	50,276,439.01	1.00	502,764.39	60,441,178.71	1.00	604,411.79
1 至 2 年	4,149,002.65	10.00	414,900.26	1,761,388.28	10.00	176,138.83
2 至 3 年	1,021,770.79	20.00	204,354.16	19,114.79	20.00	3,822.95
3 年以上	34,797.58	100.00	34,797.58	15,175.05	100.00	15,175.05
合计	55,482,010.03	2.09	1,156,816.39	62,236,856.83	1.28	799,548.62

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 357,267.77 元。

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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
WETEKCORPATION	25,863,787.04	46.62	501,092.02
达丰（重庆）电脑有限公司	16,763,746.18	30.21	167,637.46
西伯股份有限公司	5,007,155.26	9.02	250,935.54
CNTSG	3,176,492.38	5.73	56,795.78
鸿海精密工业股份有限公司	1,686,865.24	3.04	16,868.65
合计	52,498,046.10	94.62	993,329.45

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,249.59	90.15	78,087.34	95.13
1 年以上	7,454.24	9.85	4,000.00	4.87
合计	75,703.83	100.00	82,087.34	100.00

2. 预付款项金额前三名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司重庆永川销售分公司	8,388.68	11.08
广州贝兴电子科技有限公司	5,536.28	7.31
厦门市普硕工贸有限公司	4,249.67	5.61
合计	18,174.63	24.00

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,965,954.00	3,856,488.28
减：坏账准备	1,006,139.90	1,007,551.17
合计	1,959,814.10	2,848,937.11

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	690,784.84	1,184,698.54
应收退税款	1,102,075.35	1,538,606.92
员工暂支款	63,768.31	124,241.65
其他往来款	1,109,325.50	1,008,941.17
减：坏账准备	1,006,139.90	1,007,551.17
合计	1,959,814.10	2,848,937.11

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,163,226.37	39.22	1,842,348.57	47.77
1至2年	186,500.00	6.29	495,088.54	12.84
2至3年	493,588.54	16.64	65,610.00	1.70
3年以上	1,122,639.09	37.85	1,453,441.17	37.69
合计	2,965,954.00	100.00	3,856,488.28	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,410.00		1,005,141.17	1,007,551.17
期初余额在本期重新评估后	2,410.00		1,005,141.17	1,007,551.17
本期计提				

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）	
期初余额	2,410.00		1,005,141.17	1,007,551.17
本期转回	1,411.27			1,411.27
本期核销				
其他变动				
期末余额	998.73		1,005,141.17	1,006,139.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
昆山市税务局	退税	1,102,075.35	1年以内	37.16	
惠安第四建筑工程	其他往来款	600,000.00	3年以上	20.23	600,000.00
重庆通州实业有限公司	房租保证金	484,788.54	2-3年	16.35	
重庆市永川区兴永建设发展有限公司	厂房押金	132,570.00	3年以上	4.47	
和运国际租赁有限公司昆山分公司	保证金	95,000.00	1-2年	3.20	
合计		2,414,433.89		81.41	600,000.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,989,985.10	206,418.79	3,783,566.31	3,050,361.14	413,674.88	2,636,686.26
低值易耗品	193,933.77	33,019.16	160,914.61	236,190.68	15,474.83	220,715.85
在产品	1,940,525.40	16,650.58	1,923,874.82	3,532,793.68	24,525.26	3,508,268.42
产成品	5,811,232.79	454,860.83	5,356,371.96	9,266,279.47	462,444.72	8,803,834.75
合计	11,935,677.06	710,949.36	11,224,727.70	16,085,624.97	916,119.69	15,169,505.28

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	413,674.88	53,234.64		260,490.73	206,418.79
低值易耗品	15,474.83	17,544.33			33,019.16
在产品	24,525.26		7,874.68		16,650.58
产成品	462,444.72		7,583.89		454,860.83
合计	916,119.69	70,778.97	15,458.57	260,490.73	710,949.36

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未认证待抵扣进项税	848,481.05	11,269.97
待摊房租费等	794,767.87	969,403.16
合计	1,643,248.92	980,673.13

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,185,481.94	8,411,052.60
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	8,185,481.94	8,411,052.60

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,204,232.95	152,923.08	8,316,953.33	1,216,647.57	8,461,864.25	24,352,621.18
2. 本期增加金额			421,005.94	197,824.42	114,672.62	733,502.98
购置			421,005.94	197,824.42	114,672.62	733,502.98
3. 本期减少金额			58,868.78		130,674.35	189,543.13
处置或报废			58,868.78		130,674.35	189,543.13
4. 期末余额	6,204,232.95	152,923.08	8,679,090.49	1,414,471.99	8,445,862.52	24,896,581.03
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,171,508.50	137,865.65	3,857,384.42	497,839.53	6,276,970.48	15,941,568.58
2. 本期增加金额	140,028.48	10,649.31	287,618.96	103,229.61	376,669.55	918,195.91
计提	140,028.48	10,649.31	287,618.96	103,229.61	376,669.55	918,195.91
3. 本期减少金额					148,665.40	148,665.40
处置或报废					148,665.40	148,665.40
4. 期末余额	5,311,536.98	148,514.96	4,145,003.38	601,069.14	6,504,974.63	16,711,099.09
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	892,695.97	4,408.12	4,534,087.11	813,402.85	1,940,887.89	8,185,481.94
2. 期初账面价值	1,032,724.45	15,057.43	4,459,568.91	718,808.04	2,184,893.77	8,411,052.60

(八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	1,586,889.00	542,095.73	2,128,984.73
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,586,889.00	542,095.73	2,128,984.73
二、累计摊销			
1. 期初余额	780,646.40	145,981.81	926,628.21
2. 本期增加金额	26,449.38	27,104.82	53,554.20
计提	26,449.38	27,104.82	53,554.20
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	807,095.78	173,086.63	980,182.41
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	779,793.22	369,009.10	1,148,802.32
2. 期初账面价值	806,242.60	396,113.92	1,202,356.52

(九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
待摊费用	6,341,569.98		666,594.12		5,674,975.86
服务费	179,231.11		43,394.82		135,836.29
合计	6,520,801.09		709,988.94		5,810,812.15

(十) 递延所得税资产

项 目	期末余额		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	711,228.21	2,873,905.65	680,804.88	2,723,219.48
可弥补亏损	852,530.50	4,799,642.26	759,109.67	4,131,412.43
内部交易未实现销售利润			101,046.15	404,184.59
合 计	1,563,758.71	7,673,547.91	1,540,960.70	7,258,816.50

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,207,566.42	1,056,941.17
合计	1,207,566.42	1,056,941.17

(十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	30,854,332.83	37,288,670.82
1 年以上	1,550,241.35	1,151,541.42
合计	32,404,574.18	38,440,212.24

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
鼎鑫国际有限公司	183,415.69	未达到付款期限
合计	183,415.69	

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	187,422.54	187,422.54
合计	187,422.54	187,422.54

注：期初余额与上年末余额差异详见三、（二十六）

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,703,947.65	19,266,675.36	19,879,986.44	3,090,636.57
离职后福利-设定提存计划	11,173.64	510,239.58	519,733.70	1,679.52
合计	3,715,121.29	19,776,914.94	20,399,720.14	3,092,316.09

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,697,881.64	17,815,732.51	18,583,234.85	2,930,379.30
职工福利费		414,890.83	257,894.52	156,996.31
社会保险费	5,441.20	463,050.22	465,747.27	2,744.16
其中：医疗保险费	4,527.00	437,832.54	439,753.14	2,606.40
工伤保险费	372.45	23,806.84	24,123.17	56.12
生育保险费	541.75	1,410.84	1,870.96	81.63
住房公积金		552,157.00	552,157.00	
工会经费和职工教育经费	624.81	20,844.80	20,952.80	516.80
合计	3,703,947.65	19,266,675.36	19,879,986.44	3,090,636.57

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险	10,835.05	491,411.40	500,617.94	1,628.51
失业保险费	338.59	18,828.18	19,115.76	51.01
合计	11,173.64	510,239.58	519,733.70	1,679.52

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	55,645.89	510,345.55
城市维护建设税	161,336.11	258,947.38
教育费附加	115,240.09	184,962.40
企业所得税	527,370.19	735,453.99
个人所得税	295,471.69	33,941.48
房产税	38,858.43	22,415.82
土地使用税	41,171.00	13,875.18
合计	1,235,093.40	1,759,941.80

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,667,696.29	1,635,331.90
合计	1,667,696.29	1,635,331.90

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	567,247.11	367,491.93
个人往来款	1,100,449.18	1,267,839.97
合计	1,667,696.29	1,635,331.90

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
黄淑莉	1,096,225.97	未达到付款条件
合计	1,096,225.97	——

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,500,000.00						37,500,000.00

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	28,850,970.03			28,850,970.03

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	28,850,970.03			28,850,970.03

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,760,462.38			3,760,462.38
合计	3,760,462.38			3,760,462.38

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	36,991,074.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,847,323.57	
减：提取法定盈余公积		10.00%
期末未分配利润	39,838,397.76	

(二十一) 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	62,804,685.88	51,111,479.73	67,004,734.76	57,214,604.23
其他业务	1,605.93		3,808.83	
合计	62,806,291.81	51,111,479.73	67,008,543.59	57,214,604.23

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	190,871.36	484,395.30
教育费附加	81,802.00	207,597.98
地方教育费附加	54,534.66	138,398.66
印花税	20,519.00	22,010.20
房产税	22,775.83	23,031.40
土地使用税	13,875.17	13,875.18
车船税		360.00
合计	384,378.02	889,668.72

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,726,746.77	1,946,371.05
出口费用	543,190.02	738,943.09
职工薪酬	254,282.01	235,720.72
业务招待费	135,576.80	168,021.18

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	32,112.00	64,370.22
办公费	907.70	12,908.59
其他	62,343.15	434,423.34
合计	2,755,158.45	3,600,758.19

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,204,483.56	3,777,061.71
折旧及摊销	286,740.38	456,557.13
租赁费	269,365.76	974,223.69
差旅费	141,020.98	241,333.80
水电费	135,953.09	146,122.58
办公费	71,966.46	442,904.44
业务招待费	26,885.50	18,615.30
保险费	16,836.79	21,479.42
修理费	16,135.19	42,380.16
中介费		102,761.34
其他	727,479.24	282,231.14
合计	5,896,866.95	6,505,670.71

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	295,977.57	80,819.91
汇兑损益	-885,523.48	179,076.01
手续费支出	20,264.90	21,431.82
合计	-1,161,236.15	119,687.92

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业招用建档立卡贫困人员就业扣减增值税	650.00		与收益相关
永川区财政 20.02 月复工复产企业防疫费用补贴	26,900.00		与收益相关
企业所得税代扣代缴返还		164,414.88	与收益相关
社保补贴	61,417.23		与收益相关
稳岗补贴	687,194.04		与收益相关
企业自主招生产奖励	3,000.00		与收益相关
合计	779,161.27	164,414.88	

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-357,267.77	181,429.30
其他应收款信用减值损失	1,411.27	10,660.57
合计	-355,856.50	192,089.87

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-55,320.40	-296,192.16
合计	-55,320.40	-296,192.16

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		253,465.84	
其他	2,985.57	15,297.46	2,985.57
合计	2,985.57	268,763.30	2,985.57

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	30,146.03	20,969.83	30,146.03
其他	2,205.79	3,700.00	115,043.56
合计	32,351.82	24,669.83	145,189.59

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,260,725.60	794,551.68
递延所得税费用	-22,798.01	-620,325.95
合计	1,237,927.59	174,225.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	4,085,251.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,021,312.79
子公司适用不同税率的影响	80,884.84
调整以前期间所得税的影响	101,046.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,821.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,137.31
所得税费用	1,237,927.59

(三十二) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	3,463,223.79	1,117,649.36
其中：利息收入	295,977.57	80,819.91
政府补助	779,161.27	433,178.18
其他	2,388,084.95	603,651.27
支付其他与经营活动有关的现金	6,103,004.13	5,832,246.53
其中：运输及出口费用	2,269,936.79	2,685,314.14
交通及差旅费	173,132.98	305,704.02
业务招待费	162,462.30	186,636.48
办公费用	72,874.16	455,813.03
银行手续费	20,264.90	21,431.82
往来款及其他	3,404,333.00	2,177,347.04

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,847,323.57	-1,136,798.59
加：信用减值损失	355,856.50	
资产减值准备	55,320.40	104,102.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	918,195.91	873,836.60
无形资产摊销	53,554.20	53,554.20
长期待摊费用摊销	709,988.94	76,414.05
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）	73,170.53	-54,867.26
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
净敞口套期损失（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）	-885,523.48	179,076.01
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-22,798.01	-620,325.95
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）	3,889,457.18	6,134,963.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,051,168.59	24,712,068.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,717,701.50	-21,378,957.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,661,078.65	8,943,065.46

项目	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	61,391,822.94	51,078,062.51
减：现金的期初余额	53,589,913.22	48,725,818.17
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	7,801,909.72	2,352,244.34

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	61,391,822.94	53,589,913.22
其中：库存现金	58,147.96	48,528.58
可随时用于支付的银行存款	61,333,674.98	53,541,384.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	61,391,822.94	53,589,913.22

(三十四) 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	1,700,348.08	7.0795	12,037,614.23
其中：美元	1,700,348.08	7.0795	12,037,614.23
应收账款	7,740,530.11	7.0795	54,799,082.92
其中：美元	7,740,530.11	7.0795	54,799,082.92
应付账款			
其中：美元	115,037.60	7.0795	814,408.69
新台币	54,301.28	0.2404	13,055.70

六、在其他主体中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西伯(厦门)电子有限公司	厦门	厦门	音响、视听、电子元件等电子设备制造及销售	100.00		股权转让
西伯电子(重庆)有限公司	重庆	重庆	扬声器等电子设备的生产销售	100.00		股权转让

七、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项的附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

（一）市场风险

汇率风险

本公司的主要生产活动在中国境内，业务以人民币结算，但产品大部分销售至海外市场，这些贸易往来多以美元。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司将持续密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前本公司的外汇风险尚处于可控范围内。

（二）信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立销售管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在 1 年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制贷款的回收风险。

（三）流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现流量波动的影响。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
EASYLINKTECHNOLOGYLIMITED	英属维尔京群岛	控股公司	1,500.00 万美元	58.48	58.48

公司实际控制自然人为吕俊德，公司控股股东为 EASYLINKTECHNOLOGY，而振曜科技通过 EASYLINKTECHNOLOGY、MEDIACHAMPION 和 NORTHLINKTECHNOLOGY 合计持有公司 97.13% 股权，实际控制公司 99.11% 的股权，吕俊德直接持有振曜科技 10.27% 的股份，为振曜科技第一大股东，且吕俊德从 1997 年 01 月至 2018 年 5 月担任振曜科技董事长兼总经理，自 2018 年 5 月起担任振曜科技集团总裁，实际负责振曜科技的日常运营和重大决策，对振曜科技的业务经营和发展具有重大影响，实际控制振曜科技，因此，认定吕俊德为公司实际控制人。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构及相关内部控制制度，在制度上对实际控制人的行为进行了规范，但不排除公司实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司经营管理、人事任免、财务等方面进行不当控制，从而影响公司正常经营，损害中小股东利益。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
MEDIACHAMPIONCORPORATION	股东
NORTHLINKTECHNOLOGYCORPORATION	股东
嘉善融盛电子科技有限公司	股东
嘉善融达电子科技有限公司	股东
厦门泰富晟投资管理有限公司	股东
德奇电子扬州有限公司	同受最终控制
东莞荃曜电子有限公司	同受最终控制
西伯股份有限公司	同受最终控制
嘉善荣悦电子有限公司	公司董事吴建刚妻子及母亲投资的企业
宗绪福	公司董事长、总经理
张寓翔	财务总监
马艳	职工代表监事

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	2020 年度 1-6 月	2019 年 1-6 月
嘉善荣悦电子有限公司	采购商品	华司/电线/U 铁	市场价	1,986,607.67	1,730,761.43
西伯股份有限公司	采购商品	垫片-SB	市场价	19,599.48	18,899.20
西伯股份有限公司	销售商品	电子产品	市场价	8,325,389.63	4,724,765.84

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西伯股份有限公司	5,007,155.26	250,935.54	4,807,397.49	197,681.68
合计		5,007,155.26	250,935.54	4,807,397.49	197,681.68

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	嘉善荣悦电子有限公司	1,108,801.95	2,556,929.31
应付账款	西伯股份有限公司	8,866.59	58,267.64
合计		1,117,668.54	2,615,196.95

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部报告

公司目前经营业务是电子产品的生产和销售，无其他业务，公司从内部组织结构、管理成本、内部报告需求等方面考虑，未设置经营分部，因此报告期内公司不作分部报告披露。

十二、 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	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	51,261,330.76	100.00	811,117.53	1.58
其中：组合 1：合并范围内客户	344,438.08	0.67		
组合 2：非合并范围内客户	50,916,892.68	99.33	811,117.53	1.59
合计	51,261,330.76	100.00	811,117.53	1.58

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	58,209,808.46	100.00	595,562.44	1.02
其中：组合 1：合并范围内客户	723,970.61	1.24		
组合 2：非合并范围内客户	57,485,837.85	98.76	595,562.44	1.04
合计	58,209,808.46	100.00	595,562.44	1.02

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：合并范围内关联方客户

账龄	期末余额			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合并范围内关联方客户	344,438.08			723,970.61		
合计	344,438.08			723,970.61		

②组合 2：非合并范围内关联方客户

账龄	期末余额			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	47,935,179.73	1.00	479,351.80	57,428,781.88	1.00	574,287.82
1 至 2 年	2,924,149.24	10.00	292,414.92	22,766.13	10.00	2,276.61
2 至 3 年	22,766.13	20.00	4,553.23	19,114.79	20.00	3,822.96
3 年以上	34,797.58	100.00	34,797.58	15,175.05	100.00	15,175.05
合计	50,916,892.68	1.59	811,117.53	57,485,837.85	1.04	595,562.44

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 215,555.09 元。

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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
WETEKCORPATION	25,863,787.04	50.45	501,092.02
达丰（重庆）电脑有限公司	16,763,746.18	32.70	167,637.46
CNTSG	3,176,492.38	6.20	56,795.78
西伯股份有限公司	2,896,376.15	5.65	28,963.76
鸿海精密工业股份有限公司	1,686,865.24	3.29	16,868.65
合计	50,387,266.99	98.29	771,357.68

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,266,679.13	1,732,885.30
减：坏账准备	34,738.38	34,738.38
合计	3,231,940.75	1,698,146.92

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,000.00	159,540.00
应收退税款	1,102,075.35	1,538,606.92
员工暂支款	8,500.00	
其他往来款	2,153,103.78	34,738.38
减：坏账准备	34,738.38	34,738.38
合计	3,231,940.75	1,698,146.92

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,127,139.13	95.73	1,672,606.92	96.52
1 至 2 年	134,000.00	4.10		
2 至 3 年			22,540.00	1.30
3 年以上	5,540.00	0.17	37,738.38	2.18
合计	3,266,679.13	100.00	1,732,885.30	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			34,738.38	34,738.38
期初余额在本期重新评估后			34,738.38	34,738.38
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			34,738.38	34,738.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
昆山市国税局	退税	1,102,075.35	1 年以内	33.74	
西伯电子（重庆）有限公司	往来款	1,019,915.66	1 年以内	31.22	
西伯（厦门）电子有限公司	往来款	988,138.12	1 年以内	30.25	
和运国际租赁有限公司昆山分公司	保证金	95,000.00	1-2 年	2.91	
苏州酷奇投资管理有限公司	押金	39,000.00	1-2 年	1.19	
合计		3,244,129.13		99.31	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,638,333.89		27,638,333.89	27,638,333.89		27,638,333.89
合计	27,638,333.89		27,638,333.89	27,638,333.89		27,638,333.89

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西伯（厦门）电子有限公司	13,394,027.65			13,394,027.65		
西伯电子（重庆）有限公司	14,244,306.24			14,244,306.24		
合计	27,638,333.89			27,638,333.89		

(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	61,547,474.37	53,395,128.80	62,411,066.02	53,399,884.05
其他业务	1,605.93		1,408.83	
合计	61,549,080.30	53,395,128.80	62,412,474.85	53,399,884.05

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-103,157.80	
2. 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）	779,161.27	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	779.78	
4. 所得税影响额	100,770.38	
合计	576,012.87	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	2.62	-1.11	0.08	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09	-1.38	0.06	-0.04

第八节 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）报告期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：

江苏省昆山开发区同丰东路 988 号昆山国际电商产业园 H-136。

西伯电子（昆山）股份有限公司

二〇二〇年八月二十一日