

公告编号：2021-005



瑞可达  
NEEQ:831274

苏州瑞可达连接系统股份有限公司  
Suzhou Recodeal Interconnect System Co.,Ltd



年度报告

— 2020 —

# 公司年度大事记

公司在中国新基建5G基站建设领域相关订单大幅增加，带动公司业绩快速增长。



鉴于苏州瑞可达连接系统股份有限公司自身战略发展需要，经充分沟通与友好协商，瑞可达与华福证券决定解除《持续督导协议书》，并就终止上述协议约定的权利义务关系达成一致意见，并由东吴证券股份有限公司担任公司持续督导主办券商。

2020年6月1日

公司向中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）江苏监管局提交上市辅导备案材料并获受理。

2020年12月17日

向上海证券交易所提交了首次公开发行股票并在科创板上市申请材料。

2020年12月18日

收到上交所出具的《关于受理苏州瑞可达连接系统股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请的通知》（上证科审（受理）〔2020〕298号）

2021年1月19日

收到上交所出具的《关于苏州瑞可达连接系统股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请文件的审核问询函》（上证科审（审核）〔2021〕50号）。



## 江苏省工业和信息化厅文件

苏工信企字〔2020〕426号

### 关于公布2020年度省专精特新“小巨人”企业名单的通知

为深入贯彻落实《江苏省“十四五”规划》《江苏省“十四五”制造业高质量发展规划》《江苏省“十四五”战略性新兴产业发展规划》《江苏省“十四五”工业发展专项规划》《江苏省“十四五”工业发展专项规划》等文件精神，经省工业和信息化厅组织专家评审，现将2020年度省专精特新“小巨人”企业名单公布如下。

## 中华人民共和国工业和信息化部

工信部企字〔2020〕351号

### 工业和信息化部关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通知

为深入贯彻落实《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》《工业和信息化部“十四五”工业发展专项规划》《工业和信息化部“十四五”工业发展专项规划》等文件精神，经工业和信息化部组织专家评审，现将第二批专精特新“小巨人”企业名单公布如下。

## 国家级

专精特新“小巨人”企业

## 国家级

工业企业知识产权运用试点企业

## 省级

星级上云企业—五星级

## 市级

苏州市质量奖

## 苏州市质量奖评定委员会文件

苏质奖字〔2020〕1号

### 关于公布2020年苏州市质量奖获奖组织的通知

为深入贯彻落实《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》《苏州市“十四五”工业发展专项规划》《苏州市“十四五”工业发展专项规划》等文件精神，经苏州市质量奖评定委员会组织专家评审，现将2020年苏州市质量奖获奖组织名单公布如下。

## 工业和信息化部办公厅

工信部办字〔2020〕295号

### 工业和信息化部办公厅关于公布2020年工业企业知识产权运用试点企业的通知

为深入贯彻落实《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》《工业和信息化部“十四五”工业发展专项规划》《工业和信息化部“十四五”工业发展专项规划》等文件精神，经工业和信息化部组织专家评审，现将2020年工业企业知识产权运用试点企业名单公布如下。

附件：工业和信息化部2020年工业企业知识产权运用试点企业名单



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录 .....	151

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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。

公司负责人吴世均、主管会计工作负责人马剑及会计机构负责人（会计主管人员）王高飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
技术迭代的风险	<p>公司以客户需求及市场趋势为导向进行技术研发，目前已形成了包括“板对板射频连接器技术”、“高压大电流连接器技术”、“换电连接器技术”、“高密度混装连接器技术”和“板对板高速连接器技术”在内的5项核心技术和14项形成主营业务收入的发明专利。报告期内，公司主营业务收入主要来源于上述核心技术和专利。</p> <p>公司目前的技术水平能够充分满足公司客户对于高性能连接系统在稳定性、信号保真、降损能力方面的要求。若未来通信和汽车等下游领域对于连接系统的技术要求发生较大的革新，如产品性能指标出现质的改变，或产品形态要求与现有产品相比出现质的改变，而公司又不能迅速达到相应的技术水平，将可能导致公司技术出现落后，进而无法满足客户需求，影响公司盈利能力。</p>
核心技术人员流失风险	<p>连接系统行业是技术和人才密集型产业，核心技术人员稳定性是保障公司业务稳定性和发展的持续性的关键。目前公司拥有研发人员超过140名。公司核心技术人员及研发人员承担着公司技术开发和技术创新管理方面的重要职责，对公司不断进行技术创新具有至关重要的作用。</p>

	<p>随着公司经营规模的不断扩大,未来公司对技术人员的需求可能进一步增加。随着连接器行业竞争加剧,行业竞争对手对技术人才的争夺日益激烈,若公司未来不能在薪酬、福利、工作环境及人才培养等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制,则公司可能面临技术人员流失的风险,影响公司技术创新能力。</p>
<p>客户行业集中风险</p>	<p>连接系统应用广泛,下游行业包括:汽车行业、通信行业、消费电子行业、计算机设备制造行业等。公司客户所属行业较为集中,主要为汽车行业中的新能源汽车和移动通信设备。报告期各期,通信及新能源汽车行业的销售收入占主营业务收入的比例均在 90% 以上。</p> <p>报告期内新能源汽车行业经历了补贴政策调整、行业产能过剩等重大冲击;而通信行业则迎来了 5G 的建设逐步启动,公司产品的整体需求平稳上升。公司虽然已经加强在防务、轨道交通等领域的产品研发及市场开拓,但在收入结构未发生明显变化的情况下,若因下游通信行业 and 新能源汽车行业发展放缓等因素而导致其对连接系统产品的需求量增长不及预期,公司的销售收入和利润情况都会受到重大影响,甚至会出现利润下滑的情况。</p>
<p>移动通信网络建设变化的风险</p>	<p>公司自成立以来始终在通信领域持续投入,尤其在 4G、5G 网络技术迭代过程中,凭借自身技术和产品优势,取得了良好的销售业绩,有效改善了公司盈利情况。自 2019 年我国正式颁发了 5G 网络牌照以来,三大运营商进行了大额的资本投入,在一年时间内实现了 5G 网络的组网和商业化运营,截至 2020 年 6 月末国内已经建设了约 38.70 万个 5G 基站。下游运营商需求快速增长带动了移动通信设备产业链同步发展。由于中美贸易纠纷、运营商资本投入计划等因素的影响,2020 年下半年以来,我国 5G 网络建设有所放缓,对公司通信领域业务造成了一定影响。若未来我国 5G 移动通信网络建设速度不达预期或建设规模缩减,导致市场需求不足,可能使得发行人通信业务的销售收入增长不达预期,甚至出现下滑的情况,进而对公司业绩产生重大不利影响。</p>
<p>新能源汽车行业补贴政策变动的风险</p>	<p>为促进新能源汽车行业发展,财政部、科技部、工业和信息化部及国家发展改革委员会近年来陆续发布了《新能源汽车产业发展规划(2021-2035)(征求意见稿)》、《乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法》等文件,对新能源汽车行业进行财政补贴。2018 年,国家财政部、工业和信息化部联合调整了针对新能源汽车的补贴政策,一方面提升了补贴门槛,另一方面降低了补贴金额,我国新能源汽车行业发展速度受到了一定程度的影响,导致公司新能源汽车类产品销售收入出现波动。未来期间,若政府对于新能源汽车行业的相关补贴标准进一步下降或取消,影响新能源汽车的市场需求和销量,进而影响新能源汽车连接系统产品的市场需求,对公司业绩产生不利影响。</p>

主要原材料价格上涨的风险	<p>公司产品生产所需的主要原材料为金属原料、塑胶材料 and 外购配件等。报告期内前述主要原材料占公司营业成本的比例在 70%左右，占比较高。如果未来公司主要原材料采购价格出现大幅波动，将对公司的生产经营和盈利水平带来一定的影响。如果主要原材料的采购价格上升而公司未能及时向下游转移相关成本，公司将面临盈利水平下降的风险。</p>
应收账款金额较大及发生无法收回的风险	<p>报告期内，公司销售规模逐年扩大，应收账款余额随之增加。2020 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值为 20,246.70 万元，占同期资产总额的比例分别为 21.07%。报告期内，受新能源汽车补贴退坡影响，公司多家新能源汽车客户出现回款困难的情况，导致公司单项计提了大额应收账款坏账准备，影响了公司的业绩表现。未来若公司客户回款时间过长，将影响公司的资金周转速度，对公司的经营业绩产生不利影响。此外，若发生大额应收账款逾期无法收回的情形，亦将对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
存货跌价风险	<p>随着公司产销规模快速增长，公司存货规模逐年增加。2020 年 12 月 31 日公司存货余额为 13,624.43 万元。近三年，公司存货周转率平均为 3.38，接近于得润电子，高于永贵电器、徕木股份、中航光电和航天电器等可比上市公司。若公司未来整体销售迟滞、市场需求下降导致存货周转不畅，或产品价格大幅下跌，均可能导致存货的可变现净值降低，出现存货跌价的风险。</p>
新型冠状病毒肺炎疫情影响经营业绩的风险	<p>2020 年 1 月，新型冠状病毒肺炎疫情爆发，致使我国多数行业遭受到不同程度的影响。目前国内新型冠状病毒肺炎疫情已得到有效控制，公司国内上下游供应商、客户未处于疫情严重地区，已全面复工复产，发行人采购、生产和国内销售已全面恢复。公司国外主要客户处于美洲、欧洲、亚洲等地区，公司外销订单受到一定影响。疫情期间，公司产品的总体市场需求较为稳定，但因人员流动限制，公司用工受到一定影响。</p> <p>目前新型冠状病毒肺炎疫情发展尚存在较多不确定性。若我国当前的新型冠状病毒肺炎防疫成效不能保持或出现疫情反弹，境外疫情尤其是公司销售的重点国家或地区出现疫情进一步发展，则公司的采购、生产和销售等业务将会持续受到不利影响，公司未来经营业绩将存在下降的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释 义

释义项目	指	释义
瑞可达、公司、本公司	指	苏州瑞可达连接系统股份有限公司
瑞可达有限	指	苏州瑞可达连接系统有限公司，瑞可达曾用名
瑞誉达	指	苏州瑞誉达精密部件有限公司，瑞可达曾经的子公司，已注销
四川瑞可达	指	四川瑞可达连接系统有限公司，瑞可达子公司
康普斯	指	成都康普斯北斗科技有限公司，公司曾经的子公司，已注销
艾立可、江苏艾立可	指	江苏艾立可电子科技有限公司，瑞可达子公司
绵阳瑞可达	指	绵阳瑞可达连接系统有限公司，瑞可达子公司
苏州天索	指	天索（苏州）控制技术有限公司，公司曾经的子公司，已转让
亿纬康	指	亿纬康（武汉）电子技术有限公司，瑞可达子公司
联瑞投资	指	苏州联瑞投资管理中心（有限合伙），瑞可达股东
经纬众恒	指	苏州经纬众恒投资中心（有限合伙），瑞可达股东
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
连接器	指	即 Connector，国内亦称作接插件、插头和插座。一般是指电器连接器，即连接两个有源器件的器件，传输电流或信号
高频连接器	指	通常指工作频率在 100MHz 以上使用的连接器，一般采用同轴结构的同轴线相连接，所以也称为射频同轴连接器
低频连接器	指	传输信号频率低于 100MHz 的连接器，一般用于传输电流或者电信号。一般于用供电系统和数据信号、监测信号等传输
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙），曾用名为华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
上期/上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
本期/报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
期初	指	2020 年 1 月 1 日
期末	指	2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	苏州瑞可达连接系统股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Recodeal Interconnect System Co.,Ltd Recodeal
证券简称	瑞可达
证券代码	831274
法定代表人	吴世均

### 二、联系方式

董事会秘书	马剑
联系地址	苏州市吴中区吴淞江科技产业园淞葭路 998 号
电话	0512-89188688
传真	0512-81880595
电子邮箱	david.ma@recodeal.com
公司网址	www.recodeal.com
办公地址	苏州市吴中区吴淞江科技产业园淞葭路 998 号
邮政编码	215124
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 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	2006 年 1 月 1 日
挂牌时间	2014 年 11 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件制造（C397）-电子元件及组件制造（C3971）
主要业务	连接系统产品的研发、生产、销售和售后服务
主要产品与服务项目	公司是从事连接系统产品的研发、生产、销售和售后服务的综合解决方案提供商，主要产品包括电子元件、光电连接器、传感器、线束、充电设备等，主要应用于无线通信、新能源汽车和工业等领域。经过十余年发展，公司已成为可同时提供电连接器、微波连接器、光器件连接系统产品的企业之一，能为客户提供产品协同设计、零部件模具开发、生产制造、售后服务等全流程服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

普通股总股本（股）	81,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	吴世均
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴世均，一致行动人为联瑞投资

#### 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	91320500784355327X	否
注册地址	苏州市吴中区吴淞江科技产业园淞葭路 998 号	否
注册资本	81,000,000	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券		
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	东吴证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	褚诗炜	鲍灵姬	郑飞
	3 年	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	610,387,549.78	508,376,496.71	20.07%
毛利率%	27.71%	30.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	73,626,645.90	42,032,544.28	75.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,250,719.99	35,440,726.13	86.93%
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）	14.54%	9.17%	-
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）	13.09%	7.73%	-
基本每股收益	0.91	0.52	75.17%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	960,982,078.96	838,043,145.32	14.67%
负债总计	426,866,676.60	364,236,171.49	17.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	533,664,191.13	476,237,545.23	12.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.59	5.88	12.06%
资产负债率%（母公司）	43.70%	41.11%	-
资产负债率%（合并）	44.42%	43.46%	-
流动比率	1.82	1.90	-
利息保障倍数	41.59	17.24	-

##### (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	112,955,606.76	16,061,108.93	603.29%
应收账款周转率	2.42	1.93	-
存货周转率	3.52	3.35	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.67%	2.64%	-
营业收入增长率%	20.07%	12.98%	-
净利润增长率%	75.17%	10.52%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	81,000,000	81,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,871,079.24
计入当期损益的政府补助	12,150,139.09
委托他人投资或管理资产的损益	1,875,772.28
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,831.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	519,327.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,635,328.16</b>
所得税影响数	1,256,590.03
少数股东权益影响额（税后）	2,812.22
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,375,925.91</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《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”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

收入准则会计政策变更已经本公司于2020年8月27日召开的第三届董事会第三次会议批准。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日预收款项-2,576,004.08元、合同负债2,279,649.63元、其他流动负债296,354.45元。本公司母公司财务报表调整2020年1月1日预收款项-893,333.46元、合同负债790,560.58元、其他流动负债102,772.88元。

(2) 重要会计估计变更

本期本公司未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	2,576,004.08	—	-2,576,004.08
合同负债	—	2,279,649.63	2,279,649.63
其他流动负债	—	296,354.45	296,354.45

②母公司资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	893,333.46	—	-893,333.46
合同负债	—	790,560.58	790,560.58
其他流动负债	—	102,772.88	102,772.88

各项目调整情况说明：

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项2,576,004.08元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

①本期新增子公司

无。

②本期减少子公司。

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	本期未纳入合并范围原因
1	天索（苏州）控制技术有限公司	苏州天索	2020年1月至2020年5月	转让
2	成都康普斯北斗科技有限公司	康普斯	2020年1月至2020年10月	注销

本期减少子公司的具体情况详见本附注六、合并范围的变更。

## 二、主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是从事连接系统产品的研发、生产、销售和售后服务的综合解决方案提供商，属计算机、通信及其他电子设备制造业（C39），主要产品包括电子元件、光电连接器、传感器、线束、充电设备等，主要应用于无线通信、新能源汽车和工业等领域。产品主要用于器件与组件、组件与机柜、系统和子系统之间的电连接和信号传递，并保障系统与系统之间不发生信号失真和能量损失。

公司行业应用主要集中在通信、新能源汽车、工业及其他领域，行业分布格局为以“通信和新能源并驾齐驱，工业及其他为辅”。公司通信类产品主要包括连接器、连接器组件。新能源汽车产品主要包括新能源连接器、连接器组件、模块。工业及其他连接器主要应用于电力设备、风能设备、轨道交通和防务装备等行业。

公司销售主要采用直销的销售模式。公司的收入来源没有发生重大变化，仍主要来源于公司主要连接器、线缆组件产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 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) 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		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	200,960,804.91	20.91%	140,760,990.17	16.80%	42.77%
应收票据	129,259,767.80	13.45%	98,811,107.56	11.79%	30.82%

应收账款	202,467,043.84	21.07%	230,478,164.77	27.50%	-12.15%
存货	122,575,358.02	12.76%	101,712,970.88	12.14%	20.51%
投资性房地产	25,420,230.16	2.65%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	136,655,035.54	14.22%	157,407,884.60	18.78%	-13.18%
在建工程	7,261,991.97	0.76%	809,686.76	0.10%	796.89%
无形资产	8,546,717.53	0.89%	11,069,196.59	1.32%	-22.79%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	60,065,161.15	6.25%	40,047,765.98	4.78%	49.98%
长期借款	-	0.00%	8,016,397.26	0.96%	-100.00%
预付款项	4,533,679.43	0.47%	1,823,273.27	0.22%	148.66%
其他流动资产	4,699,399.87	0.49%	2,435,638.63	0.29%	92.94%
长期待摊费用	306,751.65	0.03%	2,196,886.06	0.26%	-86.04%
其他非流动资产	22,745,464.70	2.37%	2,457,235.68	0.29%	825.65%
应付票据	119,635,594.82	12.45%	72,358,974.51	8.63%	65.34%
预收款项	-	0.00%	2,576,004.08	0.31%	-100.00%
合同负债	7,582,778.31	0.79%	-	0.00%	-
应交税费	1,130,898.17	0.12%	5,538,299.41	0.66%	-79.58%
其他应付款	975,524.93	0.10%	3,426,858.59	0.41%	-71.53%
递延所得税负债	4,605,791.60	0.48%	2,310,841.47	0.28%	99.31%
盈余公积	22,920,039.54	2.39%	16,766,227.48	2.00%	36.70%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金 2020 年末较 2019 年末增长 42.77%，主要系公司 2020 年度销售收入增长且回款较多所致。
- 2、应收票据 2020 年末较 2019 年末增长 30.82%，主要系 2020 年度公司销售收入增长所致。
- 3、预付款项 2020 年末较 2019 年末增长 148.66%，主要系公司 2020 年业务增长预付材料款相应增加所致。
- 4、其他流动资产 2020 年末较 2019 年末增长 92.94%，主要系预交所得税金额较大所致。
- 5、在建工程 2020 年末较 2019 年末增长 796.89%，主要系公司新增设备安装工程金额较大所致。
- 6、长期待摊费用 2020 年末较 2019 年末下降 86.04%，主要系 2020 年子公司退租厂房，尚未摊销的租赁厂房装修费全部转入当期费用所致。
- 7、其他非流动资产 2020 年末较 2019 年末增长 825.65%，主要系本期购买土地使用权预付土地出让款金额较大所致。
- 8、短期借款 2020 年末较 2019 年末增长 49.98%，主要系公司根据生产经营需要调整借款规模所致。
- 9、应付票据 2020 年末较 2019 年末增长 65.34%，主要系公司 2020 年业务量增长，采用票据结算的材料采购增加所致。
- 10、公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将与销售商品相关的预收商品款调整至合同负债列报。
- 11、应交税费 2020 年末较 2019 年末下降 79.58%，主要系公司 2019 年末应交代扣代缴股权转让个人所得税金额较大所致。
- 12、其他应付款 2020 年末较 2019 年末下降 71.53%，主要系上年年末费用本年结清。

13、递延所得税负债 2020 年末较 2019 年增长 99.31%，主要系公司 2020 年末对固定资产进行加速折旧所得税处理金额较大，相应确认的递延所得税负债金额较大。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	610,387,549.78	-	508,376,496.71	-	20.07%
营业成本	441,226,863.58	72.29%	351,006,448.07	69.04%	25.70%
毛利率	27.71%	-	30.96%	-	-
销售费用	13,423,826.96	2.20%	18,482,018.77	3.64%	-27.37%
管理费用	31,001,998.95	5.08%	31,912,838.49	6.28%	-2.85%
研发费用	30,665,544.33	5.02%	34,453,978.97	6.78%	-11.00%
财务费用	3,589,953.44	0.59%	1,983,119.67	0.39%	81.03%
信用减值损失	-7,209,208.78	-1.18%	-12,805,945.59	-2.52%	-43.70%
资产减值损失	-4,181,704.35	-0.69%	-15,542,051.50	-3.06%	-73.09%
其他收益	11,989,450.74	1.96%	3,944,445.46	0.78%	203.96%
投资收益	-3,837,145.82	-0.63%	1,507,815.11	0.30%	-354.48%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-7,710.50	0.00%	502,460.53	0.10%	-101.53%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	83,544,642.35	13.69%	44,001,000.76	8.66%	89.87%
营业外收入	397,700.20	0.07%	1,911,509.27	0.38%	-79.19%
营业外支出	413,682.28	0.07%	147,616.31	0.03%	180.24%
净利润	72,521,729.18	11.88%	39,532,958.45	7.78%	83.45%
所得税费用	11,006,931.09	1.80%	6,231,935.27	1.23%	76.62%

#### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用 2020 年度较 2019 年度增长 81.03%，主要系受美元汇率影响汇兑损益变动较大所致。
- 2、其他收益 2020 年度较 2019 年度增长 203.96%，主要系公司 2020 年度收到与收益相关的政府补助金额较大所致。
- 3、投资收益 2020 年度较 2019 年度下降 354.48%，主要系公司 2020 年处置长期股权投资产生的损失金额较大所致。
- 4、信用减值损失 2020 年度较 2019 年度变动较大，主要系公司 2019 年应收账款计提坏账金额较大所致。
- 5、资产减值损失 2020 年度较 2019 年度变动较大，主要系公司 2019 年度计提的存货跌价损失和商誉减值金额较大所致。
- 6、营业外收入 2020 年度较 2019 年下降 79.19%，主要系公司 2019 年度收到的与日常经营活动无关的政府补助金额较大所致。
- 7、营业外支出 2020 年度较 2019 年度增长 180.24%，主要系公司 2020 年度子公司厂房退租违约赔偿金额较大所致。

8、所得税费用 2020 年度较 2019 年度增长 76.62%，主要系公司报告期内销售逐年增长、利润总额增加，当期应交所得税费用相应增长所致。

## (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	606,632,131.09	506,260,310.62	19.83%
其他业务收入	3,755,418.69	2,116,186.09	77.46%
主营业务成本	440,344,892.28	350,596,518.44	25.60%
其他业务成本	881,971.30	409,929.63	115.15%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
通信连接器	265,832,233.91	179,762,715.37	32.38%	23.81%	36.24%	-16.01%
新能源连接器	298,234,349.31	231,991,226.51	22.21%	14.33%	16.06%	-4.96%
其他连接器	42,565,547.87	28,590,950.40	32.83%	38.73%	52.42%	-15.52%
合计	606,632,131.09	440,344,892.28	27.41%	19.83%	25.60%	-10.85%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	555,773,198.78	408,174,317.58	26.56%	19.03%	25.44%	-12.38%
境外	50,858,932.31	32,170,574.70	36.72%	29.24%	27.59%	2.27%
合计	606,632,131.09	440,344,892.28	27.41%	19.83%	25.60%	-10.85%

### 收入构成变动的原因：

1、2020 年度公司营业收入与上年同期相比略有上升。

## (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	中兴通讯股份有限公司及其关联公司*1	103,370,919.37	16.94%	否
2	上海蔚来汽车有限公司及其关联公司*2	53,402,719.39	8.75%	否
3	苏州波发特电子科技有限公司及其关联公司*3	46,106,326.54	7.55%	否
4	KMW.Inc 及其关联公司*4	36,318,082.43	5.95%	否

5	上海汽车集团股份有限公司及其关联公司*5	25,274,392.75	4.14%	否
合计		264,472,440.48	43.33%	-

注\*1: 中兴通讯股份有限公司及其关联公司包括中兴通讯股份有限公司、深圳市中兴康讯电子有限公司、中兴新能源汽车有限责任公司及北京中兴高达通信技术有限公司。

注\*2: 上海蔚来汽车有限公司及其关联公司包括上海蔚来汽车有限公司、上海蔚兰动力科技有限公司、蔚然(南京)储能技术有限公司及蔚然(南京)动力科技有限公司。

注\*3: 苏州波发特电子科技有限公司及其关联公司包括苏州波发特电子科技有限公司及昆山恩电开通信设备有限公司。

注\*4: KMW.Inc 及其关联公司包括 KMW.Inc、西安华天通信有限公司及 KMW VIETNAM CO., LTD。

注\*5: 上海汽车集团股份有限公司及其关联公司包括上海汽车集团股份有限公司、上汽大通房车科技有限公司、上汽大通汽车有限公司、上汽通用五菱汽车股份有限公司、上汽依维柯红岩商用车有限公司、上海汽车国际商贸有限公司、上汽时代动力电池系统有限公司及上海汽车变速器有限公司。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	丹阳百川精密部件有限公司	25,335,620.25	6.76%	否
2	昆山华艺铜业有限公司	13,545,851.01	3.61%	否
3	莱尼电气线缆(中国)有限公司	12,805,338.30	3.42%	否
4	上海欣云科技有限公司	11,906,474.84	3.18%	否
5	江西铜业集团铜材有限公司	8,938,510.75	2.38%	否
合计		72,531,795.15	19.35%	-

### 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	112,955,606.76	16,061,108.93	603.29%
投资活动产生的现金流量净额	-36,030,113.14	-11,579,011.86	211.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,559,878.51	-28,869,058.57	-56.49%

#### 现金流量分析:

1、公司本期经营活动产生的现金净流入 112,955,606.76 元，与上年同期相比增加 603.29%。主要系 2020 年收入增长及回款增加所致。

2、公司本期投资活动产生的现金净流出 36,030,113.14 元，与上年同期相比增加 211.17%。主要系 2020 年流动资金理财取得的收益同比增加，以及购置设备增加所致。

3、公司本期筹资活动产生的现金净流出 12,559,878.51 元，与上年同期相比下降 56.49%。主要系 2020 年取得借款增加大于偿还银行贷款及支付现金股利所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川瑞可达连接系统有限公司	控股子公司	光电连接器、电子元件及组件、传感器、线束的研发、生产及销售等	201,281,707.90	79,975,991.30	103,677,591.75	6,069,466.01
江苏艾立可电子科技有限公司	控股子公司	特种电缆、电子产品、电子元器件、接插件、端子、五金交电、通用机械设备、汽车配件、摩托车配件、通讯设备的制造和技术进出口业务等	43,837,125.96	16,254,568.08	52,025,106.62	2,716,262.93
绵阳瑞可达连接系统有限公司	控股子公司	充电设备、机电设备、电气设备、特种电缆、连接器、线束、五金、电子产品、汽车配件、摩托车配件的研发、生产、销售及相关技术转让、技术咨询、技术服务；电子元件及组件、电线电缆、模具、紧固件、机械配件、仪器仪表、橡胶制品的销售；国家允许的进口业务。	4,934,828.12	4,934,828.12	-	-243,008.55
亿纬康（武汉）电子技术有限公司	控股子公司	汽车及汽车零配件、计算机软硬件、传感器、机电设备、电子元器件的研发、制造及批发零售；货物或技术进出口。	3,099,505.13	548,918.83	1,308,166.35	-3,824,762.59

### 主要控股参股公司情况说明

公司主要控股子公司与公司从事业务的关联性和持有目的如下：

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川瑞可达连接系统有限公司	完善市场布局	增强核心竞争力
江苏艾立可电子科技有限公司	完善产业链	增强核心竞争力
绵阳瑞可达连接系统有限公司	完善市场布局	增强核心竞争力
亿纬康（武汉）电子技术有限公司	完善市场布局	增强核心竞争力

### 公司控制的结构化主体情况

适用 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

### 三、持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

#### 1、公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力

公司具有独立经营的业务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情形；公司与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施完整，具有独立的产品研发、材料采购和产品销售系统，拥有土地、厂房、机器设备及知识产权的所有权和使用权，不存在被占用的情形；公司及控股子公司均独立聘用员工、高级管理人员和财务人员，并签订劳动合同、发放工资，依法缴纳社会福利；公司及其子公司的均独立设置财务机构，开设独立的银行账户，建立独立的财务核算体系及管理制度，依法独立纳税，不存在控股股东占用资金的情形；公司治理严格按治理文件要求独立运行，控股子公司的经营管理机构独立行使经营管理权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在混同的情形。

#### 2、公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

会计核算严格按照会计准则进行，会计政策保持一致性，未发生变化，财务和业务通过 ERP 系统实行了一体化核算，财务核算岗位更加细化，财务人员配备继续增加；财务管理水平不断提升，各项风险管控的制度和机构设置不断完善，内部控制体系运行良好。

#### 3、主要财务、业务等经营指标健康

公司营业收入较上年同期增长了 20.07%，公司业务规模保持了良性增长；资产总额和净资产总额分别较上年同期增长了 14.67% 和 12.73%。

#### 4、经营管理层、核心员工队伍稳定

公司经营管理层保持稳定，经营管理层和核心员工未发生重大变动的情形。

#### 5、公司和全体员工 2020 年未发生重大违法、违规行为

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	四.二.(六)
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	四.二.(七)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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）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

本报告期公司无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

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	0	1,919,544.32
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	131,151.93
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

注：1. 2020年5月，瑞可达将持有的苏州天索51%予以转让，股权转让后苏州天索不再纳入瑞可达的合并报表范围。苏州天索主要从事新能源汽车电控系统开发业务，瑞可达向其销售新能源连接器、模块用于生产电控模块，同时向其采购PCB等元器件。出售控制权后，双方原有业务仍然持续。

2. 根据2020年1月3日全国股转公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，苏州天索为瑞可达关联法人。

3. 公司第三届董事会第五次审议通过了《关于确认公司2018年度至2020年度关联交易情况的议案》，对苏州天索2020年6月至2020年12月的关联交易进行了确认。

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	—	—
与关联方共同对外投资	—	—
债权债务往来或担保等事项	500,000,000	438,091,083.42

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方为公司提供担保有利于公司顺利申请银行授信、贷款等业务，有利于公司进行有效的财务及资金管理，实现公司持续稳定的发展。

该项关联交易将为公司经营提供有力支持，促进公司发展，符合公司和全体股东的利益。

该项关联交易能保证公司的持续经营、稳定发展，符合公司和全体股东的利益，是正常的关联交易行为，不会对公司经营成果及独立性构成重大不利影响。

#### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司现有已存续员工持股计划两个，分别为联瑞投资和经纬众恒。  
报告期内，公司员工持股计划按照设立之时的计划执行中。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/4/7	2016/11/4	挂牌	限售承诺	本公司实际控制人吴世均以及吴世均控制的其他企业联瑞投资承诺：在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内本人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执	已履行完毕

					行,主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的,后续持有人应继续执行该股票限售规定。	
其他 股东	2014/4/7	2015/6/5	挂牌	限售 承诺	公司发起人吴世均、黄博、吴明金、寿祖刚、马剑、联瑞投资承诺:发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起一年内不得转让。	已履行完 毕
董 监 高	2014/4/7	-	挂牌	股份 增减 持承 诺	在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内,不转让其所持有的本公司的股份。联瑞投资承诺:在本机构控股股东、实际控制人吴世均担任公司董事、高级管理人员期间,本机构每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五(因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外)。	正在履行 中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2014/4/7	-	挂牌	同业 竞争 承 诺	除已披露的情形外,承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动;承诺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股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司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;并承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	正在履行 中
董 监 高	2014/4/7	-	挂牌	同业 竞争 承 诺	除已披露的情形外,承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动;承诺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股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司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;并承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	正在履行 中
董 监 高	2014/4/7	-	挂牌	规范 关联 交易 的承 诺	今后将尽量避免与公司之间产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公允的合理价格确定。将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露,并承诺不会利用关联交易转移、输送利润,不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。	正在履行 中

承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺。

(七) 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
其他货币资金	货币资金	抵押	26,041,776.69	2.71%	应付票据保证金
总计	-	-	26,041,776.69	2.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

其他货币资金保证金对公司经营无不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	39,515,000	48.78%	0	39,515,000	48.78%
	其中：控股股东、实际控制人	4,576,000	5.65%	-1,276,000	3,300,000	4.07%
	董事、监事、高管	585,000	0.72%	0	585,000	0.72%
	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	41,485,000	51.22%	0	41,485,000	51.22%
	其中：控股股东、实际控制人	28,950,000	35.74%	0	28,950,000	35.74%
	董事、监事、高管	8,535,000	10.54%	0	8,535,000	10.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		81,000,000	-	0	81,000,000	-
普通股股东人数		245				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴世均	33,526,000	-1,276,000	32,250,000	39.81%	28,950,000	3,300,000	0	0
2	北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	6,860,000	1,276,000	8,136,000	10.04%	0	8,136,000	0	0
3	黄博	7,140,000	0	7,140,000	8.81%	7,050,000	90,000	0	0
4	苏州工业园区元禾重元股权投资基金管理有限公司—苏州工业园区元禾重元贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,709,000	0	4,709,000	5.81%	0	4,709,000	0	0
5	苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	4.94%	4,000,000	0	0	0
6	南京邦盛投资管理有限公司—苏州邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）	2,170,000	0	2,170,000	2.68%	0	2,170,000	0	0
7	马剑	1,980,000	0	1,980,000	2.44%	1,485,000	495,000	0	0
8	寿祖刚	1,400,000	540,000	1,940,000	2.40%	0	1,940,000	0	0

9	南京俱成股权投资管理有限公司—南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）	1,884,000	0	1,884,000	2.33%	0	1,884,000	0	0
10	江苏苏豪一带一路资本管理有限公司—江苏一带一路投资基金（有限合伙）	1,400,000	0	1,400,000	1.73%	0	1,400,000	0	0
<b>合计</b>		65,069,000	540,000	65,609,000	81.00%	41,485,000	24,124,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴世均为联瑞投资执行事务合伙人，并持有联瑞投资 23.63% 的股份。黄博、马剑分别持有联瑞投资 6.75%、3.90% 的股份。

除此之外，普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用  不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是  否

吴世均先生，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学 EMBA，江苏省科技企业家。历任四川华丰企业集团有限公司销售员、市场部副经理，瑞誉达监事、执行董事及经理，瑞可达有限监事、执行董事、总经理。现任公司董事长、总经理、公司股东联瑞投资执行事务合伙人、子公司四川瑞可达执行董事、子公司艾立可执行董事、子公司绵阳瑞可达执行董事、子公司亿纬康执行董事。

截至 2020 年 12 月 31 日，吴世均直接持有本公司 39.81% 股权，通过联瑞投资间接持有本公司 1.17% 的股权，合计持有本公司 40.98% 股权，吴世均是本公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 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	房产抵押	中国银行吴中支行	银行	20,000,000.00	2017年10月27日	2020年4月3日	4.9875%
2	信用借款	中国银行吴中支行	银行	20,000,000.00	2020年5月13日	2020年11月30日	3.85%
3	信用借款	中国银行吴中支行	银行	20,000,000.00	2020年1月1日	2020年5月12日	4.35%
4	信用借款	建设银行苏州吴中支行	银行	20,000,000.00	2020年5月8日	2020年11月3日	3.95%
5	信用借款	建设银行苏州吴中支行	银行	20,000,000.00	2020年1月1日	2020年5月7日	4.35%
6	信用借款	浦发银行苏州分行	银行	20,000,000.00	2020年9月25日	2021年9月25日	3.60%
7	信用借款	工商银行新区支行	银行	20,000,000.00	2020年9月27日	2021年9月27日	3.50%
8	信用借款	建设银行苏州吴中支行	银行	20,000,000.00	2020年12月3日	2021年12月2日	3.60%
合计	-	-	-	160,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年5月29日	1.00	0	0
2020年9月22日	1.00	0	0
合计	2.00	0	0

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

十、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
吴世均	董事长、总经理	男	1978年12月	2020年4月9日	2023年4月8日
黄博	董事、副总经理	男	1977年9月	2020年4月9日	2023年4月8日
马剑	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理	男	1975年9月	2020年4月9日	2023年4月8日
许良军	董事	男	1956年8月	2020年4月9日	2023年4月8日
周晓峰	董事	男	1975年8月	2020年4月9日	2023年4月8日
王焱	董事	男	1991年1月	2020年9月11日	2023年4月8日
栾大龙	独立董事	男	1964年3月	2020年4月9日	2023年3月8日
苏文兵	独立董事	男	1965年1月	2020年4月9日	2023年3月8日
张超	独立董事	男	1983年1月	2020年4月9日	2023年3月8日
钱芳琴	监事	女	1987年2月	2020年4月9日	2023年4月8日
徐家智	监事	男	1982年2月	2020年4月9日	2023年4月8日
丁国萍	职工监事	女	1976年5月	2020年4月9日	2023年4月8日
张杰	副总经理	男	1975年4月	2020年4月9日	2023年4月8日
董事会人数:				9	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

吴世均为联瑞投资执行事务合伙人，并持有联瑞投资 23.63% 的股份。黄博、马剑、徐家智、钱芳琴、张杰分别持有联瑞投资 6.75%、3.90%、0.38%、0.75%、17.50% 的股份。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
吴世均	董事长、总经理	33,526,000	-1,276,000	32,250,000	39.81%	0	0
黄博	董事、副总经理	7,140,000	0	7,140,000	8.81%	0	0
马剑	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理	1,980,000	0	1,980,000	2.44%	0	0
合计	-	42,646,000	-	41,370,000	51.07%	0	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	期末职务	变动原因
李炜琦	董事	离任	无	个人原因
王焱	无	新任	董事	增补董事

#### 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

王焱 先生：1991 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权，法学硕士学位。2015 年 7 月至 2018 年 8 月，任东吴证券股份有限公司业务经理；2018 年 9 月至今，任苏州工业园区元禾重元股权投资基金管理有限公司投资副总裁。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
管理人员	43	-	2	41
行政人员	33	-	4	29
技术人员	156	-	10	146
销售人员	62	-	1	61
财务人员	22	-	5	17
生产人员	434	37	-	471
员工总计	750	37	22	765

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	8
本科	162	149

专科	146	143
专科以下	428	465
员工总计	750	765

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司建立了完整的薪酬制度、绩效考核体系，为员工提供了多种晋升和发展渠道，通过不断完善薪酬体系和绩效考核体系，助力瑞可达的人才引进和保障瑞可达的员工长期稳定发展，使得瑞可达的员工能够实现自我价值、增加员工归属感，每年度进行薪酬调查并进行调薪，保证公司薪酬水平在所在地区及同行业的一定竞争力和优势。

2、培训：公司坚持以人为本的思想，有完善的“三级培训体系”、“多能工培养方案”等，制定公司级年度培训计划和部门级年度培训计划并针对核心人才建立培训学习基金，公司积极大力组织员工活动和培训，配备图书室、线上网络培训系统，建立学习型组织，让公司与员工共同发展。公司还深化人才战略实施，成立瑞可达学院，打造学习型组织，培养优秀管理人员，启动岗位轮换及管理人员备份机制，打造可持续发展人才梯队。

3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

### 三、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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，公司建立了较为规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行，公司已建立董事会专业委员会和独立董事制度。

(1) 股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定，规范股东大会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

(2) 董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定选聘董事，董事人数及人员构成符合有关法律法规，各位董事能够认真、勤勉地履行职责，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规，公司董事的权利义务和责任明确。

(3) 监事与监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运作，监事会成员的产生和人员构成符合法律法规的要求。公司各位监事认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

##### 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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股

东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，瑞可达《公司章程》修改情况如下：

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，瑞可达对《公司章程》进行了修订，2020年3月23日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，4月9日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过此议案。

### (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	5	关联交易预计；与华福证券有限责任公司解除持续督导协议；与东吴证券股份有限公司签署持续督导协议；修订《公司章程》；修订公司相关制度；董事会换届选举；选举董事长；聘任公司总经理、董事会秘书、副总经理、财务总监；董事会专门委员会人员组成；年度报告及摘要；董事会工作报告；总经理工作报告；财务决算报告；财务预算报告；利润分配；会计政策变更；前期会计差错更正；募集资金存放与实际使用情况的专项报告；续聘会计师事务所；拟注销控股子公司成都康普斯北斗科技有限公司；半年度报告；补选公司第三届董事会董事；公司首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市相关事项；业务发展目标；确认公司关联交易情况；更正公司定期报告
监事会	4	关联交易预计；监事会换届选举；选举监事会主席；年度报告及摘要；监事会工作报告；财务决算报告；财务预算报告；利润分配；会计政策变更；前期会计差错更正；募集资金存放与实际使用情况的专项报告；续聘会计师事务所；半年度报告；公司首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市相关事项；业务发展目标；确认公司关联交易情况；更正公司定期报告
股东大会	4	关联交易预计；与华福证券有限责任公司解除持续督导协议；与东吴证券股份有限公司签署持续督导协议；修订《公司章程》；修订公司相关制度；董事会换届选举；监事会换届选举；年度报告及摘要；董事会工作报告；监事会工作报告；财务决算报告；财务预算报告；利润分配；前期会计差错更正；募集资金存放与实际使用情况的专项报告；续聘会计师事务所；补选公司第三届董事会董事；公司首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市相关事项；业务发展目标；确认公司关联交易情况；更正公司定期报告

## 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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会、董事会、监事会。历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席人员的资格及会议的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他法律法规的规定。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事、监事，董事会和监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事、监事能够依据《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等要求勤勉尽职的开展工作，依法行使职权。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了行之有效的内部管理制度，包括《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》以及《信息披露管理制度》。以上内部控制制度使得公司的内部管理民主、透明，内部监督和反馈系统健全、有效，从而保障了公司治理的不断完善发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月6日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在全国中小企业股份转让系统网站公告了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公告编号2016-019。

为了确保公司财务信息的可靠性和真实性等原因，报告期内，公司更正了2017年、2018年、2019年年度报告及摘要、2020年半年度报告，修改内容主要包括因财务数据更正、统计口径调整等事项导致的财务数据、财务指标及相关描述的调整。公司将继续严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，努力保证年度报告信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

### 三、投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第十五条规定，“精选层挂牌公司召开股东大会，应当提供网络投票方式。股东人数超过 200 人的创新层、基础层挂牌公司，股东大会审议第二十六条规定的单独计票事项的，应当提供网络投票方式。”瑞可达 2020 年度所有股东大会均提供了网络投票方式。

根据瑞可达《股东大会议事规则》，“股东大会选举两名以上的董事或监事时应当采取累积投票制”，公司 2020 年第一次临时股东大会在审议《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》时实行了累积投票制。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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	容诚审字[2021]230Z0043 号						
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）						
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26						
审计报告日期	2021 年 2 月 26 日						
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	<table border="1"><tr><td>褚诗炜</td><td>鲍灵姬</td><td>郑飞</td></tr><tr><td>3 年</td><td>5 年</td><td>1 年</td></tr></table>	褚诗炜	鲍灵姬	郑飞	3 年	5 年	1 年
褚诗炜	鲍灵姬	郑飞					
3 年	5 年	1 年					
会计师事务所是否变更	否						
会计师事务所连续服务年限	10 年						
会计师事务所审计报酬	65 万元						

### 审 计 报 告

容诚审字[2021] 230Z0043 号

苏州瑞可达连接系统股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了苏州瑞可达连接系统股份有限公司（以下简称“瑞可达”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞可达 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

瑞可达管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括瑞可达2020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，管理层负责评估瑞可达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瑞可达、终止运营或别无其他现实的选择。

瑞可达治理层（以下简称“治理层”）负责监督瑞可达的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

瑞可达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞可达不能持续经营。

(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) 就瑞可达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。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：褚诗炜  
(项目合伙人)

中国注册会计师：鲍灵姬

中国注册会计师：郑 飞

2021年2月26日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	200,960,804.91	140,760,990.17
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	五、2	129,259,767.80	98,811,107.56
应收账款	五、3	202,467,043.84	230,478,164.77
应收款项融资	五、4	80,716,927.08	74,315,178.54
预付款项	五、5	4,533,679.43	1,823,273.27
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、6	4,958,758.97	5,027,020.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	122,575,358.02	101,712,970.88
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、8	4,699,399.87	2,435,638.63
<b>流动资产合计</b>		<b>750,171,739.92</b>	<b>655,364,344.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、9	25,420,230.16	
固定资产	五、10	136,655,035.54	157,407,884.60
在建工程	五、11	7,261,991.97	809,686.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、12	8,546,717.53	11,069,196.59
开发支出			
商誉	五、13		
长期待摊费用	五、14	306,751.65	2,196,886.06
递延所得税资产	五、15	9,874,147.49	8,737,911.20
其他非流动资产	五、16	22,745,464.70	2,457,235.68
<b>非流动资产合计</b>		210,810,339.04	182,678,800.89
<b>资产总计</b>		960,982,078.96	838,043,145.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	60,065,161.15	40,047,765.98
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	五、18	119,635,594.82	72,358,974.51
应付账款	五、19	208,719,337.90	204,200,422.02
预收款项	五、20		2,576,004.08
合同负债	五、21	7,582,778.31	
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、22	13,422,367.47	12,299,951.78
应交税费	五、23	1,130,898.17	5,538,299.41
其他应付款	五、24	975,524.93	3,426,858.59
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	五、25		4,000,000.00
其他流动负债	五、26	985,761.20	
<b>流动负债合计</b>		412,517,423.95	344,448,276.37
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	-	8,016,397.26
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、28	9,743,461.05	9,460,656.39
递延所得税负债	五、15	4,605,791.60	2,310,841.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,349,252.65	19,787,895.12
<b>负债合计</b>		426,866,676.60	364,236,171.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	191,527,594.60	191,527,594.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	22,920,039.54	16,766,227.48
一般风险准备			
未分配利润	五、32	238,216,556.99	186,943,723.15
归属于母公司所有者权益合计		533,664,191.13	476,237,545.23
少数股东权益		451,211.23	-2,430,571.40
<b>所有者权益合计</b>		534,115,402.36	473,806,973.83
<b>负债和所有者权益总计</b>		960,982,078.96	838,043,145.32

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		165,714,088.00	125,765,344.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		110,815,792.50	79,056,854.39
应收账款	十二、1	136,063,709.60	149,283,876.03
应收款项融资		69,524,338.56	66,907,985.98
预付款项		2,882,165.97	4,848,960.42
其他应收款	十二、2	40,976,691.66	97,717.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		94,541,200.54	80,309,634.68
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,081,776.52	1,367,764.25
<b>流动资产合计</b>		<b>624,599,763.35</b>	<b>507,638,137.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	34,741,581.01	48,946,824.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		25,420,230.16	
固定资产		120,128,486.47	140,050,579.49
在建工程		7,261,991.97	762,058.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,237,612.65	9,704,489.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,442,047.23	3,913,405.63
其他非流动资产		1,568,828.28	2,134,765.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>201,800,777.77</b>	<b>205,512,123.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>826,400,541.12</b>	<b>713,150,260.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,065,161.15	40,047,765.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		125,635,594.82	72,508,974.51
应付账款		146,883,308.59	144,777,846.54
预收款项			893,333.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,069,621.93	8,679,910.90
应交税费		318,008.07	4,832,794.47
其他应付款		788,134.07	1,809,044.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,046,973.20	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			4,000,000.00
其他流动负债		786,106.53	
<b>流动负债合计</b>		<b>350,592,908.36</b>	<b>277,549,670.48</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			8,016,397.26
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		5,923,851.07	5,380,129.81
递延所得税负债		4,605,791.60	2,264,193.97
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,529,642.67	15,660,721.04
<b>负债合计</b>		361,122,551.03	293,210,391.52
<b>所有者权益：</b>			
股本		81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		191,527,594.60	191,527,594.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,920,039.54	16,766,227.48
一般风险准备			
未分配利润		169,830,355.95	130,646,047.39
<b>所有者权益合计</b>		465,277,990.09	419,939,869.47
<b>负债和所有者权益合计</b>		826,400,541.12	713,150,260.99

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		610,387,549.78	508,376,496.71
其中：营业收入	五、33	610,387,549.78	508,376,496.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		523,596,588.72	441,982,219.96
其中：营业成本	五、33	441,226,863.58	351,006,448.07
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、34	3,688,401.46	4,143,815.99
销售费用	五、35	13,423,826.96	18,482,018.77
管理费用	五、36	31,001,998.95	31,912,838.49
研发费用	五、37	30,665,544.33	34,453,978.97
财务费用	五、38	3,589,953.44	1,983,119.67
其中：利息费用		2,057,802.04	2,818,600.06
利息收入		959,512.54	773,152.17
加：其他收益	五、39	11,989,450.74	3,944,445.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-3,837,145.82	1,507,815.11
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、41	-7,209,208.78	-12,805,945.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-4,181,704.35	-15,542,051.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-7,710.50	502,460.53
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		83,544,642.35	44,001,000.76
加：营业外收入	五、44	397,700.20	1,911,509.27
减：营业外支出	五、45	413,682.28	147,616.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		83,528,660.27	45,764,893.72
减：所得税费用	五、46	11,006,931.09	6,231,935.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		72,521,729.18	39,532,958.45
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）		72,521,729.18	39,532,958.45
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）		-1,104,916.72	-2,499,585.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,626,645.90	42,032,544.28

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		72,521,729.18	39,532,958.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		73,626,645.90	42,032,544.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,104,916.72	-2,499,585.83
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.91	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	507,305,794.62	411,426,769.11
减：营业成本	十二、4	367,203,233.57	287,355,564.50
税金及附加		3,108,924.65	3,228,037.81
销售费用		9,454,861.22	11,439,936.82
管理费用		21,289,881.54	19,160,468.80
研发费用		20,052,178.88	19,680,155.21

财务费用		3,604,692.83	2,043,023.14
其中：利息费用		2,057,802.04	2,818,600.06
利息收入		887,677.72	673,487.31
加：其他收益		5,208,602.05	1,985,041.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-3,025,645.44	1,369,572.97
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）		-2,202,804.73	-3,661,399.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,781,983.18	-9,746,415.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,796.74	379,859.95
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>71,779,393.89</b>	<b>58,846,242.31</b>
加：营业外收入		386,243.42	893,458.08
减：营业外支出		217,544.89	82,276.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>71,948,092.42</b>	<b>59,657,423.53</b>
减：所得税费用		10,409,971.80	7,397,325.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>61,538,120.62</b>	<b>52,260,098.01</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,538,120.62	52,260,098.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		61,538,120.62	52,260,098.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		591,881,274.94	413,554,309.45
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	13,194,050.19	6,477,752.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>605,075,325.13</b>	<b>420,032,061.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		345,775,102.02	244,222,476.14
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		76,532,661.98	91,430,684.37
支付的各项税费		33,927,512.12	35,620,736.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、47（2）	35,884,442.25	32,697,056.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>492,119,718.37</b>	<b>403,970,952.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>112,955,606.76</b>	<b>16,061,108.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		646,477,160.00	297,030,000.00
取得投资收益收到的现金		1,875,772.28	1,507,815.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		506,923.50	43,000.00

收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,992,576.36	
收到其他与投资活动有关的现金	五、47（3）	959,512.54	773,152.17
<b>投资活动现金流入小计</b>		651,811,944.68	299,353,967.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,044,897.82	18,402,979.14
投资支付的现金		647,797,160.00	292,530,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		687,842,057.82	310,932,979.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,030,113.14	-11,579,011.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		80,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47（4）	29,090,957.16	35,369,250.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		109,090,957.16	75,369,250.04
偿还债务支付的现金		72,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,256,804.13	11,146,400.00
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、47（5）	31,394,031.54	29,091,908.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		121,650,835.67	104,238,308.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,559,878.51	-28,869,058.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,116,619.90	39,951.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		63,248,995.21	-24,347,009.72
加：期初现金及现金等价物余额		111,670,033.01	136,017,042.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		174,919,028.22	111,670,033.01

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		507,876,572.12	330,827,414.56

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,558,316.80	1,994,676.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		514,434,888.92	332,822,090.61
购买商品、接受劳务支付的现金		300,929,166.09	196,532,335.74
支付给职工以及为职工支付的现金		55,238,910.88	66,306,875.24
支付的各项税费		27,843,278.22	25,124,632.71
支付其他与经营活动有关的现金		62,105,923.45	17,153,974.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		446,117,278.64	305,117,818.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		68,317,610.28	27,704,272.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		546,857,160.00	265,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,691,225.29	1,369,572.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		798,503.34	43,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,729,954.10	
收到其他与投资活动有关的现金		887,677.72	673,487.31
<b>投资活动现金流入小计</b>		552,964,520.45	267,086,060.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,749,182.04	13,490,893.88
投资支付的现金		546,857,160.00	268,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		564,606,342.04	281,490,893.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,641,821.59	-14,404,833.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,090,957.16	25,348,610.26
<b>筹资活动现金流入小计</b>		109,090,957.16	65,348,610.26
偿还债务支付的现金		72,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,256,804.13	11,146,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		31,394,031.54	29,090,957.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		121,650,835.67	104,237,357.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,559,878.51	-38,888,746.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,117,985.73	39,411.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		42,997,924.45	-25,549,896.17
加：期初现金及现金等价物余额		96,674,386.86	122,224,283.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		139,672,311.31	96,674,386.86

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	81,000,000.00				191,527,594.60				16,766,227.48		186,943,723.15	-2,430,571.40	473,806,973.83
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	81,000,000.00				191,527,594.60				16,766,227.48		186,943,723.15	-2,430,571.40	473,806,973.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								6,153,812.06			51,272,833.84	2,881,782.63	60,308,428.53
(一) 综合收益总额											73,626,645.90	-1,104,916.72	72,521,729.18
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								6,153,812.06			-22,353,812.06		-16,200,000.00

1. 提取盈余公积								6,153,812.06		-6,153,812.06		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-16,200,000.00		-16,200,000.00
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											3,986,699.35	3,986,699.35
<b>四、本年年末余额</b>	<b>81,000,000.00</b>				<b>191,527,594.60</b>			<b>22,920,039.54</b>		<b>238,216,556.99</b>	<b>451,211.23</b>	<b>534,115,402.36</b>

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	81,000,000.00				191,527,594.60				11,540,217.67		158,237,188.68	69,014.43	442,374,015.38
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	81,000,000.00				191,527,594.60				11,540,217.67		158,237,188.68	69,014.43	442,374,015.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									5,226,009.81		28,706,534.47	-2,499,585.83	31,432,958.45
(一) 综合收益总额											42,032,544.28	-2,499,585.83	39,532,958.45
(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									5,226,009.81		-13,326,009.81		-8,100,000.00
1. 提取盈余公积									5,226,009.81		-5,226,009.81		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分											-8,100,000.00		-8,100,000.00

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													
<b>四、本年期末余额</b>	81,000,000.00				191,527,594.60			16,766,227.48		186,943,723.15	-2,430,571.40	473,806,973.83	

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,000,000.00				191,527,594.60				16,766,227.48		130,646,047.39	419,939,869.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				191,527,594.60				16,766,227.48		130,646,047.39	419,939,869.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,153,812.06		39,184,308.56	45,338,120.62
（一）综合收益总额											61,538,120.62	61,538,120.62
（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									6,153,812.06		-22,353,812.06	-16,200,000.00
1. 提取盈余公积									6,153,812.06		-6,153,812.06	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-16,200,000.00	-16,200,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	81,000,000.00				191,527,594.60				22,920,039.54		169,830,355.95	465,277,990.09	

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,000,000.00				191,527,594.60				11,540,217.67		91,711,959.19	375,779,771.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				191,527,594.60				11,540,217.67		91,711,959.19	375,779,771.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,226,009.81		38,934,088.20	44,160,098.01
（一）综合收益总额											52,260,098.01	52,260,098.01
（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									5,226,009.81		-13,326,009.81	-8,100,000.00
1. 提取盈余公积									5,226,009.81		-5,226,009.81	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,100,000.00	-8,100,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	81,000,000.00				191,527,594.60				16,766,227.48		130,646,047.39	419,939,869.47

### 三、 财务报表附注

## 苏州瑞可达连接系统股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

苏州瑞可达连接系统股份有限公司(以下简称“瑞可达”、“本公司”或“公司”)是由苏州瑞可达连接系统有限公司(以下简称“瑞可达有限”)整体变更设立的股份有限公司,于 2014 年 6 月 5 日在江苏省苏州工商行政管理局办理工商变更登记,统一社会信用代码 91320500784355327X。公司经营地址:苏州市吴中区吴淞江科技产业园淞葭路 998 号。法定代表人:吴世均。

经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函(2014)1585 号文批准,本公司股票于 2014 年 11 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:瑞可达,证券代码:831274。截至 2020 年 12 月 31 日止,本公司注册资本为 8,100 万元。

本公司经营范围:研发、生产和销售:电子元件及组件、光电连接器、传感器、线束、充电设备、机电设备、电气设备、电子母排;销售:电子产品、电子元器件、电线电缆、光纤光缆、模具、紧固件、机械配件、仪器仪表;电子元件及组件、光电连接器、传感器、线束、充电设备、机电设备、电气设备、电子母排的技术开发,技术转让,技术咨询,技术服务;北斗/GPS 卫星导航终端及模块的研发、生产、销售及售后维修与服务,技术开发,技术转让,技术服务;自营和代理各类商品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)

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 2 月 26 日决

议批准报出。

## （二）历史沿革

### 1. 初始设立

瑞可达有限原名苏州瑞可达电子有限公司（以下简称“瑞可达电子”），是由吴世均、黄博共同出资设立的有限责任公司，于 2006 年 1 月 11 日取得苏州市吴中工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册资本为 50 万元，实收资本 50 万元，出资方式均为货币资金，成立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	35.00	70.00
黄博	15.00	30.00
合计	50.00	100.00

本次出资业经苏州天正会计师事务所有限公司苏天正验字（2006）第 SB006 号验资报告验证。

### 2. 2009 年增资

2009 年 10 月，根据瑞可达电子股东会决议，瑞可达电子增加注册资本 450 万元，分别由吴世均、黄博以货币资金出资 315 万元、135 万元，本次增资后注册资本变更为 500 万元，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	350.00	70.00
黄博	150.00	30.00
合计	500.00	100.00

本次出资业经苏州中翔会计师事务所中翔内验（2009）字第 060 号验资报告验证。

### 3. 2011 年更名

2011 年 12 月，根据瑞可达电子股东会决议，公司名称变更为苏州瑞可达连接系统有限公司。

### 4. 2012 年增资

2012 年 11 月，根据瑞可达有限股东会决议，瑞可达有限增加注册资本 1,800

万元，分别由吴世均、黄博、吴明金、寿祖刚、马剑以货币资金出资 1,168 万元、218 万元、184 万元、128.80 万元、101.20 万元。本次增资后注册资本变更为 2,300 万元，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	1,518.00	66.00
黄博	368.00	16.00
吴明金	184.00	8.00
寿祖刚	128.80	5.60
马剑	101.20	4.40
<b>合计</b>	<b>2,300.00</b>	<b>100.00</b>

本次出资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司（现更名为“容诚会计师事务所（特殊普通合伙）”）会验字（2012）2200 号验资报告验证。

#### 5. 2013 年增资

2013 年 3 月，根据瑞可达有限股东会决议，瑞可达有限增加注册资本 3,700 万元，由资本公积转增注册资本 3,600 万元、货币资金增资 100 万元，由股东按原持股比例出资，增资后注册资本变更为 6,000 万元，实收资本 6,000 万元。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	3,960.00	66.00
黄博	960.00	16.00
吴明金	480.00	8.00
寿祖刚	336.00	5.60
马剑	264.00	4.40
<b>合计</b>	<b>6,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次出资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字（2013）0675 号验资报告验证。

#### 6. 2014 年增资

2014 年 4 月，根据瑞可达有限股东会决议，瑞可达有限增加注册资本 400 万

元，由苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）以货币资金出资。本次增资后注册资本变更为 6,400 万元，实收资本 6,400 万元，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	3,960.00	61.875
黄 博	960.00	15.000
吴明金	480.00	7.500
寿祖刚	336.00	5.250
马 剑	264.00	4.125
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	6.250
<b>合 计</b>	<b>6,400.00</b>	<b>100.00</b>

本次出资业经苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司苏万隆验字（2017）第 1-0149 号验资报告验证。

#### 7. 2014 年整体改制设立股份有限公司

2014 年 5 月，根据瑞可达有限股东会决议、发起人协议，瑞可达有限整体变更为股份有限公司，由瑞可达有限全体股东作为共同发起人，以瑞可达有限 2014 年 4 月 30 日经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 91,830,204.25 元按 1: 0.6969384 的比例折合股本 6,400 万元，各股东持股比例不变。

本次净资产折股业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字（2014）2487 号验资报告验证。

#### 8. 2015 年第一次增资

根据公司 2015 年 5 月 15 日股东大会决议，公司增加注册资本 230 万元，由公司向中信建投证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、中原证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、万联证券有限责任公司等特定投资者发行人民币普通股 230 万股，募集资金总额为 1,200.60 万元，扣除与发行有关的费用 9 万元，实际募集资金净额为 1,191.60 万元，其中计入股本 230 万元，计入资本公积 961.60 万元，出资方式为货币出资，增资后注册资本变更为 6,630 万元，实收资本 6,630 万元。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	3,960.00	59.729
黄 博	960.00	14.480
吴明金	480.00	7.240
寿祖刚	336.00	5.068
马 剑	264.00	3.981
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	6.033
中信建投证券股份有限公司	100.00	1.508
广发证券股份有限公司	100.00	1.508
中原证券股份有限公司	10.00	0.151
天风证券股份有限公司	10.00	0.151
万联证券有限责任公司	10.00	0.151
<b>合 计</b>	<b>6,630.00</b>	<b>100.00</b>

本次出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字（2015）2650号验资报告验证。

## 9. 2015 年第二次增资

根据公司 2015 年 5 月 23 日股东大会决议，公司增加注册资本 500 万元，由公司向中信建投新三板掘金 8 号资产管理计划、苏州信道投资企业（有限合伙）（以下简称“信道投资”）、光大保德信新三板 1 号资产管理计划、国泰君安证券股份有限公司银领正益新三板尊享 1 期基金、北京毅道北拓投资中心（有限合伙）（以下简称“毅道北拓”）、爱建证券坛城 1 号集合资产管理计划、铸山新三板一号证券投资基金、赵尔莲、陈宝华、苏州信道金融信息服务有限公司（以下简称“信道金融”）、苏州方竹投资企业（有限合伙）（以下简称“方竹投资”）、苏州群峰精密五金有限公司（以下简称“苏州群峰”）等特定投资者发行人民币普通股 500 万股，募集资金总额 5,110 万元，扣除与发行有关费用 9 万元，实际募集资金净额为 5,101 万元，其中计入股本 500 万元，计入资本公积 4,601 万元，出资方式为货币出资，增资后注册资本为 7,130 万元，实收资本 7,130 万元。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
------	---------	---------

吴世均	3,960.00	55.540
黄 博	960.00	13.464
吴明金	480.00	6.732
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	5.610
寿祖刚	336.00	4.712
马 剑	264.00	3.703
中信建投证券股份有限公司	100.00	1.403
广发证券股份有限公司	100.00	1.403
中原证券股份有限公司	10.00	0.140
天风证券股份有限公司	10.00	0.140
万联证券有限责任公司等 36 名其他股东	510.00	7.153
<b>合 计</b>	<b>7,130.00</b>	<b>100.00</b>

本次出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字（2015）2744号验资报告验证。

### 10. 2016 年增资

根据公司 2016 年 8 月股东大会决议，公司增加注册资本 970 万元，由公司向北北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）、北京中海盈创投资管理中心（有限公司）、上海国泰君安日出东方投资中心（有限合伙）等特定投资者发行人民币普通股 970 万股，募集资金总额 12,028 万元，扣除与发行有关费用 263 万元（不含税金额为 250.86 万元），公司实际募集资金净额为 11,765.00 万元，其中计入股本 970 万元，计入资本公积 10,807.14 万元，出资方式为货币出资，增资后注册资本变更为 8,100 万元，实收资本 8,100 万元。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	3,860.00	47.654
黄 博	940.00	11.605
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	4.938
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	392.00	4.840
吴明金	320.00	3.951

寿祖刚	252.00	3.111
马 剑	198.00	2.444
北京中海盈创投资管理中心（有限公司）	161.00	1.988
上海国泰君安日出东方投资中心（有限合伙）	149.00	1.840
赵万鑫	130.00	1.605
其他股东	1,298.00	16.024
<b>合 计</b>	<b>8,100.00</b>	<b>100.00</b>

本次出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字（2016）4646号验资报告验证。

### 11. 截至 2020 年 12 月 31 日止公司股权结构

公司股票在全国中小企业股份转让系统经多次交易后，截至 2020 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	3,225.00	39.8148
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	813.60	10.0444
黄 博	714.00	8.8148
苏州工业园区元禾重元股权投资基金管理有限公司—苏州工业园区元禾重元贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	470.90	5.8136
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	4.9383
南京邦盛投资管理有限公司—苏州邦盛赢创新创业投资企业（有限合伙）	217.00	2.6790
马 剑	198.00	2.4444
寿祖刚	194.00	2.3951
南京俱成股权投资管理有限公司—南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）	188.40	2.3259
江苏苏豪一带一路资本管理有限公司—江苏一带一路投资基金（有限合伙）	140.00	1.7284
陆群勇等其他 235 名股东	1,539.10	19.0013
<b>合 计</b>	<b>8,100.00</b>	<b>100.0000</b>

财务报表批准报出日：本财务报表已经本公司董事会于 2021 年 2 月 26 日决议批准报出。

### （三）合并财务报表范围及变化

#### （1）本期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	四川瑞可达连接系统有限公司	四川瑞可达	100.00	—
2	江苏艾立可电子科技有限公司	艾立可	100.00	—
3	绵阳瑞可达连接系统有限公司	绵阳瑞可达	100.00	—
4	亿纬康（武汉）电子技术有限公司	亿纬康	85.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

#### （2）本期合并财务报表范围变化

##### ①本期新增子公司

无。

##### ②本期减少子公司。

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	本期末纳入合并范围原因
1	天索（苏州）控制技术有限公司	苏州天索	2020年1月至 2020年5月	转让
2	成都康普斯北斗科技有限公司	康普斯	2020年1月至 2020年10月	注销

本期减少子公司的具体情况详见本附注六、合并范围的变更。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、

负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6(6)。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处

获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

## ①增加子公司或业务

### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项

目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （6）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，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，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。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司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，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。

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

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金

流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的商业模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公

允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A. 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B. 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用

于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收融资款及合同资产，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。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测

试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A1. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑的银行承兑汇票

应收票据组合 2 财务公司承兑的银行承兑汇票

应收票据组合 3 商业承兑汇票

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。本公司认为所持有银行承兑的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。仅对组合 2 财务公司承兑的银行承兑汇票、组合 3 商业承兑汇票计提减值准备。

A2. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

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。

A3. 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，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。

A4. 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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。

A5. 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

A6. 长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 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；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 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；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信

用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ① 终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、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，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的

估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （5）周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法摊销。

### 13、合同资产及合同负债

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

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、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 14、合同成本

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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）、明确由客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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （2）初始投资成本确定

##### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 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。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产（适用 2018 年度及以前）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应当转入改按权益法核算的当期损益。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）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利得或损失应当在改按权益

法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

### **16、投资性房地产**

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销，计提资产减值方法见附注三、22。

### **17、固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	净残值率（%）
房屋建筑物	20	4.75	5
机器设备	5-10	9.50-19.00	5
运输设备	5	19.00	5
电子设备	3	31.67	5
办公设备	5	19.00	5
其他设备	5	19.00	5

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利技术	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软 件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于

成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### （3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### （4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### （5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形

资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	剩余租赁期或实际受益期两者中较短者
其 他	有效期或实际受益期两者中较短者

## 23、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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公

允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

#### 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式

修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 26、收入确认原则和计量方法

### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

#### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支

付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本公司会考虑下列迹象：

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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

内销收入：按照合同或订单约定将产品交付给客户并取得客户签收单，在与客户核对确认后确认商品销售收入。

外销收入：按照合同约定产品发运后，完成出口报关手续并取得报关单据后确认商品销售收入。

### 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

#### (1) 一般原则

##### ①销售商品收入

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

##### ②提供劳务收入

公司在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A. 收入的金额能够可靠地计量。
- B. 相关的经济利益很可能流入公司。
- C. 交易的完工进度能够可靠地确定。

D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

b.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳

务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

### ③让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销收入：按照合同或订单约定将产品交付给客户并取得客户签收单，在与客户核对确认后确认商品销售收入。

外销收入：按照合同约定产品发运后，完成出口报关手续并取得报关单据后确认商品销售收入。

## 27、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限

内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **28、递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延

所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合

递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 29、经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

## 30、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《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”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

收入准则会计政策变更已经本公司于2020年8月27日召开的第三届董事会第三次会议批准。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日预收款项为-2,576,004.08元、合同负债2,279,649.63元、其他流动负债296,354.45元。本公司母公司财务报表调整2020年1月1日预收款项为-893,333.46元、合同负债为790,560.58元、其他流动负债为102,772.88元。

### (2) 重要会计估计变更

本期本公司未发生重要会计估计变更。

### (3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### ①合并资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	2,576,004.08	—	-2,576,004.08
合同负债	—	2,279,649.63	2,279,649.63
其他流动负债	—	296,354.45	296,354.45

②母公司资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	893,333.46	—	-893,333.46
合同负债	—	790,560.58	790,560.58
其他流动负债	—	102,772.88	102,772.88

各项目调整情况说明：

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 2,576,004.08 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

#### 四、税项

##### 1、主要税率及税种

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税增值额	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

##### 本公司及子公司执行企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
瑞可达	15%
四川瑞可达	15%
康普斯	15%
艾立可	20%
亿纬康	25%
绵阳瑞可达	25%
苏州天索	25%
绵阳新能源	25%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

无。

### (2) 企业所得税

2019年11月7日，瑞可达经江苏省科学技术厅、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GR201932001127），有效期三年，2019年至2021年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

2016年1月19日，根据《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励产业目录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）和《四川省经济和信息化委员会关于确认四川青木制药有限公司等13户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函（2016）37号），子公司四川瑞可达经四川省经济和信息化委员会确认主营业务为国家鼓励类型产业项目，2015年至2020年享受国家鼓励类型产业项目税收优惠，减按15%税率征收企业所得税。

2019年10月14日，子公司四川瑞可达经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业（证书编号GR201951000138），有效期三年，2019年至2021年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

2017年5月16日，根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），成都康普斯经成都高新技术产业开发区国家税务局批准，2016年至2020年享受国家鼓励类型产业项目税收优惠，减按15%税率征收企业所得税。

2018年9月14日，成都康普斯经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业（证书编号GR201851000414），有效期三年，2018年至2020年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

2018年11月28日，子公司艾立可经江苏省科学技术厅、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，有效期三年，2018年至2020年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

根据国家税务总局公告2018年第40号《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》、财税[2018]77号《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》、国家税务总局公告2019年第2号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，2020年度，子公司艾立可符合小型微利企业条件，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	80,930.27	204,812.21
银行存款	174,838,097.95	111,465,220.80
其他货币资金	26,041,776.69	29,090,957.16
<b>合 计</b>	<b>200,960,804.91</b>	<b>140,760,990.17</b>

(1) 期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。除此之外，报告期各期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金中无存放在境外的款项。

(3) 货币资金2020年末较2019年末增长42.77%，主要系公司2020年度销售收入增长且回款较多所致。

### 2、应收票据

种 类	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	82,025,414.83	705,023.99	81,320,390.84	49,623,336.22	264,378.05	49,358,958.17
商业承兑汇票	52,122,209.64	4,182,832.68	47,939,376.96	52,054,894.10	2,602,744.71	49,452,149.39
<b>合 计</b>	<b>134,147,624.47</b>	<b>4,887,856.67</b>	<b>129,259,767.80</b>	<b>101,678,230.32</b>	<b>2,867,122.76</b>	<b>98,811,107.56</b>

(1) 应收票据 2020 年末较 2019 年末增长 30.82%，主要系 2020 年度公司销售收入增长，且公司采用票据结算方式较多所致。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	192,199,825.20	215,326,653.47
1 至 2 年	16,769,847.60	22,876,693.89
2 至 3 年	8,279,024.12	25,190,303.18
3 至 4 年	22,825,063.25	1,242,076.30
4 至 5 年	394,498.88	64,403.07
5 年以上	—	—
<b>小 计</b>	<b>240,468,259.05</b>	<b>264,700,129.91</b>
减：坏账准备	38,001,215.21	34,221,965.14
<b>合 计</b>	<b>202,467,043.84</b>	<b>230,478,164.77</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,442,380.47	12.66	25,508,502.12	83.79	4,933,878.35
按组合计提坏账准备	210,025,878.58	87.34	12,492,713.09	5.95	197,533,165.49
其中：应收客户货款组合	210,025,878.58	87.34	12,492,713.09	5.95	197,533,165.49
<b>合 计</b>	<b>240,468,259.05</b>	<b>100.00</b>	<b>38,001,215.21</b>	<b>15.80</b>	<b>202,467,043.84</b>

##### ②2019 年 12 月 31 日

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	24,911,607.72	9.41	19,869,510.13	79.76	5,042,097.59
按组合计提坏账准备	239,788,522.19	90.59	14,352,455.01	5.99	225,436,067.18
其中：应收客户货款组合	239,788,522.19	90.59	14,352,455.01	5.99	225,436,067.18
<b>合计</b>	<b>264,700,129.91</b>	<b>100.00</b>	<b>34,221,965.14</b>	<b>12.93</b>	<b>230,478,164.77</b>

(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	2020年12月31日	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
上海蔚来汽车有限公司及其关联公司*1	22,996,243.04	9.56	1,149,812.15
银隆新能源股份有限公司及其关联公司*2	15,085,606.09	6.27	1,246,753.50
江苏沃得农业机械股份有限公司及其关联公司*3	12,786,059.85	5.32	639,303.00
知豆电动汽车有限公司	10,459,340.52	4.35	9,413,406.47
北京国能电池科技股份有限公司	10,195,424.16	4.24	10,195,424.16
<b>合计</b>	<b>71,522,673.66</b>	<b>29.74</b>	<b>22,644,699.28</b>

注\*1：上海蔚来汽车有限公司及其关联公司包括上海蔚来汽车有限公司、上海蔚兰动力科技有限公司、蔚然（南京）储能技术有限公司及蔚然（南京）动力科技有限公司。

注\*2：银隆新能源股份有限公司及其关联公司包括银隆新能源股份有限公司、珠海银隆电器有限公司、成都广通汽车有限公司、珠海广通汽车有限公司、成都市银隆新能源有限公司、河北银隆新能源有限公司、天津广通汽车有限公司及天津银隆新能源有限公司。

注\*3：江苏沃得农业机械股份有限公司及其关联公司包括江苏沃得农业机械股份有限公司、江苏沃得高新农业装备有限公司及丹阳沃得机械零部件制造有限公司。

#### 4、应收款项融资

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收票据	80,716,927.08	74,315,178.54

(1) 应收款项融资均为信用风险较低的银行承兑汇票，本公司认为所持有的该类银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,423,901.79	97.58	1,682,243.23	92.27
1 至 2 年	32,263.80	0.71	141,030.04	7.73
2 至 3 年	77,513.84	1.71	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合 计	<b>4,533,679.43</b>	<b>100.00</b>	<b>1,823,273.27</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
上海欣云科技有限公司	1,087,425.26	23.99
东吴证券股份有限公司	700,000.00	15.44
鹤壁市瑞丰电器有限公司	428,192.58	9.44
深圳市踢踢电子有限公司	338,649.00	7.47
安费诺	226,623.76	5.00
合 计	<b>2,780,890.60</b>	<b>61.34</b>

(3) 预付款项 2020 年末较 2019 年末增长 148.66%，主要系公司 2020 年业务增长预付材料款相应增加所致。

## 6、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,958,758.97	5,027,020.61
合 计	<b>4,958,758.97</b>	<b>5,027,020.61</b>

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	559,360.35	5,135,932.22
1 至 2 年	4,917,396.27	138,500.00
2 至 3 年	—	3,560.00
3 至 4 年	3,420.00	29,486.00
4 至 5 年	—	30,000.00
5 年以上	30,000.00	—
小 计	<b>5,510,176.62</b>	<b>5,337,478.22</b>
减：坏账准备	551,417.65	310,457.61
合 计	<b>4,958,758.97</b>	<b>5,027,020.61</b>

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
土地回收款	4,900,000.00	5,000,000.00
保证金、押金	464,548.64	244,946.00
备用金	113,828.18	80,823.35
其 他	31,799.80	11,708.87
小 计	<b>5,510,176.62</b>	<b>5,337,478.22</b>
减：坏账准备	551,417.65	310,457.61
合 计	<b>4,958,758.97</b>	<b>5,027,020.61</b>

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
四川梓江机电产业发展有限公司	土地回收款	4,900,000.00	1 至 2 年	88.93	490,000.00
苏州市吴中资产经营管理有限公司	押金	385,200.00	1 年以内	6.99	19,260.00
叶 松	备用金	61,866.68	2 年以内	1.12	3,863.15
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	押金	30,000.00	5 年以上	0.54	30,000.00
苏州吴中白金汉爵大酒店有限公司	押金	22,000.00	1 年以内	0.40	1,100.00
合 计		<b>5,399,066.68</b>		<b>97.28</b>	<b>544,223.15</b>

7、存货

### (1) 存货分类

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,549,550.34	7,949,902.97	54,599,647.37
在产品	11,223,625.25	—	11,223,625.25
库存商品	20,740,387.80	3,856,052.74	16,884,335.06
发出商品	37,307,631.25	1,862,985.63	35,444,645.62
委托加工物资	4,423,104.72	—	4,423,104.72
<b>合 计</b>	<b>136,244,299.36</b>	<b>13,668,941.34</b>	<b>122,575,358.02</b>

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,991,810.51	7,112,174.15	42,879,636.36
在产品	8,221,624.27	—	8,221,624.27
库存商品	19,858,238.79	2,220,069.07	17,638,169.72
发出商品	34,833,158.03	3,053,683.32	31,779,474.71
委托加工物资	1,194,065.82	—	1,194,065.82
<b>合 计</b>	<b>114,098,897.42</b>	<b>12,385,926.54</b>	<b>101,712,970.88</b>

### 8、其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预缴所得税	3,157,805.85	802,768.76
增值税借方余额	1,414,794.02	1,354,786.68
待摊费用	126,800.00	278,083.19
<b>合 计</b>	<b>4,699,399.87</b>	<b>2,435,638.63</b>

其他流动资产 2020 年末较 2019 年末增长 92.94%，主要系预交所得税金额较大所致。

### 9、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
<b>一、账面原值</b>	—	—	—	—
1.2019年12月31日	—	—	—	—
2.本期增加金额	28,462,119.05	—	—	28,462,119.05
（3）固定资产转入	28,462,119.05	—	—	28,462,119.05
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2020年12月31日	28,462,119.05	—	—	28,462,119.05
<b>二、累计折旧</b>				
1.2019年12月31日	—	—	—	—
2.本期增加金额	3,041,888.89	—	—	3,041,888.89
（1）计提	450,650.20	—	—	450,650.20
（3）固定资产转入	2,591,238.69	—	—	2,591,238.69
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2020年12月31日	3,041,888.89	—	—	3,041,888.89
<b>三、减值准备</b>	—	—	—	—
<b>四、账面价值</b>				
1.2020年末	25,420,230.16	—	—	25,420,230.16
2.2019年末	—	—	—	—

（2）投资性房地产 2020 年末较 2019 年末变动较大，主要系公司 2020 年将整体对外出租的研发大楼转入投资性房地产所致。

## 10、 固定资产

### （1）分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	136,655,035.54	157,407,884.60
固定资产清理	—	—
<b>合 计</b>	<b>136,655,035.54</b>	<b>157,407,884.60</b>

### （2）固定资产情况

#### ①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
<b>一、账面原值</b>							

1.2019年12月31日	105,691,889.26	69,752,890.37	8,654,406.56	3,278,989.81	4,834,587.56	41,220,172.81	233,432,936.37
2.本期增加金额	353,982.30	17,694,484.37	572,046.86	273,103.06	643,748.93	8,265,705.13	27,803,070.65
(1) 购置及其他	—	14,378,147.73	572,046.86	273,103.06	643,748.93	7,357,392.65	23,224,439.23
(2) 在建工程转入	353,982.30	3,316,336.64	—	—	—	908,312.48	4,578,631.42
3.本期减少金额	28,462,119.05	1,204,505.79	—	324,567.53	458,490.59	1,239,800.97	31,689,483.93
(1) 处置或报废	—	678,200.27	—	143,565.98	87,638.07	1,118,482.37	2,027,886.69
(2) 处置子公司减少	—	526,305.52	—	181,001.55	370,852.52	121,318.60	1,199,478.19
(3) 转入投资性房地产	28,462,119.05	—	—	—	—	—	28,462,119.05
4.2020年12月31日	77,583,752.51	86,242,868.95	9,226,453.42	3,227,525.34	5,019,845.90	48,246,076.97	229,546,523.09
<b>二、累计折旧</b>							
1.2019年12月31日	15,453,195.29	26,668,947.08	6,556,332.60	2,415,533.35	3,709,911.01	21,084,479.86	75,888,399.19
2.本期增加金额	4,407,483.82	7,733,001.04	924,049.59	356,565.11	544,821.98	7,265,485.86	21,231,407.40
(1) 计提	4,407,483.82	7,733,001.04	924,049.59	356,565.11	544,821.98	7,265,485.86	21,231,407.40
3.本期减少金额	2,591,238.69	528,348.98	—	149,566.21	252,856.23	842,961.51	4,364,971.62
(1) 处置或报废	—	479,910.77	—	115,114.95	64,153.93	803,622.40	1,462,802.05
(2) 处置子公司减少	—	48,438.21	—	34,451.26	188,702.30	39,339.11	310,930.88
(3) 转入转投资性房地产	2,591,238.69	—	—	—	—	—	2,591,238.69
4.2020年12月31日	17,269,440.42	33,873,599.14	7,480,382.19	2,622,532.25	4,001,876.76	27,507,004.21	92,754,834.97
<b>三、减值准备</b>							
1.2019年12月31日	—	132,799.18	—	—	3,853.40	—	136,652.58
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4.2020年12月31日	—	132,799.18	—	—	3,853.40	—	136,652.58
<b>四、账面价值</b>							
1.2020年末	60,314,312.09	52,236,470.63	1,746,071.23	604,993.09	1,014,115.74	20,739,072.76	136,655,035.54
2.2019年末	90,238,693.97	42,951,144.11	2,098,073.96	863,456.46	1,120,823.15	20,135,692.95	157,407,884.60

## 11、在建工程

### (1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	7,261,991.97	809,686.76
工程物资	—	—
<b>合 计</b>	<b>7,261,991.97</b>	<b>809,686.76</b>

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	5,409,182.82	—	5,409,182.82
智能化车间改造	1,359,584.34	—	1,359,584.34
办公楼改造工程	493,224.81	—	493,224.81
合 计	<b>7,261,991.97</b>	—	<b>7,261,991.97</b>

(续上表)

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	809,686.76	—	809,686.76
智能化车间改造	—	—	—
办公楼改造工程	—	—	—
合 计	<b>809,686.76</b>	—	<b>809,686.76</b>

② 在建工程项目本期变动情况

项目名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
安装工程	809,686.76	8,824,145.18	4,224,649.12	—	5,409,182.82
智能化车间改造	—	1,359,584.34	—	—	1,359,584.34
办公楼改造工程	—	847,207.11	353,982.30	—	493,224.81
合 计	<b>809,686.76</b>	<b>11,030,936.63</b>	<b>4,578,631.42</b>	—	<b>7,261,991.97</b>

(3) 在建工程 2020 年末较 2019 年末增长 796.89%，主要系公司新增设备安装工程金额较大所致。

## 12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	9,271,398.01	5,597,800.00	—	5,958,244.47	20,827,442.48

2.本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）购置	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	34,000.00	34,000.00
（1）处置或报废	—	—	—	34,000.00	34,000.00
4.2020年12月31日	9,271,398.01	5,597,800.00	—	5,924,244.47	20,793,442.48
<b>二、累计摊销</b>					
1.2019年12月31日	1,173,966.62	4,664,850.00	—	3,919,429.27	9,758,245.89
2.本期增加金额	185,437.32	932,950.00	—	1,404,091.74	2,522,479.06
（1）计提	185,437.32	932,950.00	—	1,404,091.74	2,522,479.06
3.本期减少金额	—	—	—	34,000.00	34,000.00
（1）处置或报废	—	—	—	34,000.00	34,000.00
4.2020年12月31日	1,359,403.94	5,597,800.00	—	5,289,521.01	12,246,724.95
<b>三、减值准备</b>	—	—	—	—	—
<b>四、账面价值</b>					
1.2020年12月31日	7,911,994.07	—	—	634,723.46	8,546,717.53
2.2019年12月31日	8,097,431.39	932,950.00	—	2,038,815.2	11,069,196.59

（2）截至2020年12月31日止，公司无形资产不存在抵押、担保、其他所有权受限的情况。

### 13、商誉

#### （1）商誉账面原值

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2020年12月31日
		企业合并形成的	处置	
艾立可	5,283,335.38	—	—	5,283,335.38

#### （2）商誉减值准备

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2020年12月31日
		计提	处置	
艾立可	5,283,335.38	—	—	5,283,335.38

### 14、长期待摊费用

项 目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	处置子公司减少	2020年12月31日
装修费	2,196,886.06	177,173.78	1,909,969.90	157,338.29	306,751.65
合 计	<b>2,196,886.06</b>	<b>177,173.78</b>	<b>1,909,969.90</b>	<b>157,338.29</b>	<b>306,751.65</b>

长期待摊费用 2020 年末较 2019 年末下降 86.04%，主要系 2020 年子公司亿纬康退租厂房，尚未摊销的租赁厂房装修费全部转入当期费用所致。

## 15、递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	42,912,468.49	6,406,725.32	37,082,013.63	5,511,886.39
存货跌价准备	13,592,705.38	2,005,903.01	12,385,926.54	1,806,926.35
递延收益	9,743,461.05	1,461,519.16	9,460,656.39	1,419,098.46
合 计	<b>66,248,634.92</b>	<b>9,874,147.49</b>	<b>58,928,596.56</b>	<b>8,737,911.20</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	30,705,277.32	4,605,791.60	15,094,626.49	2,264,193.97
非同一控制下企业合并评估资产增值	—	—	932,950.00	46,647.50
合 计	<b>30,705,277.32</b>	<b>4,605,791.60</b>	<b>16,027,576.49</b>	<b>2,310,841.47</b>

### (3) 未确认递延所得税资产明细情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
坏账准备	528,021.04	317,531.88
存货跌价准备	76,235.96	—
可抵扣亏损	8,906,606.35	24,085,994.45
合 计	<b>9,510,863.35</b>	<b>24,403,526.33</b>

## 16、其他非流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预付资产购买款	22,745,464.70	2,457,235.68

其他非流动资产 2020 年末较 2019 年末增长 825.65%，主要系子公司四川瑞可达 2020 年购买土地使用权预付土地出让款金额较大所致。

### 17、短期借款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	60,000,000.00	40,000,000.00
加：应付利息	65,161.15	47,765.98
<b>合 计</b>	<b>60,065,161.15</b>	<b>40,047,765.98</b>

#### (1) 期末借款组成情况

借款主体	借款银行	借款金额	担保方式
瑞可达	浦发银行苏州分行	20,000,000.00	吴世均夫妇保证担保
瑞可达	中国工商银行苏州高新技术产业开发区支行	20,000,000.00	吴世均夫妇保证担保
瑞可达	中国建设银行苏州吴中支行	20,000,000.00	吴世均夫妇保证担保
<b>合 计</b>		<b>60,000,000.00</b>	

(2) 短期借款 2020 年末较 2019 年末增长 49.98%，主要系公司根据生产经营需要调整借款规模所致。

### 18、应付票据

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	119,635,594.82	72,358,974.51

(1) 应付票据 2020 年末较 2019 年末增长 65.34%，主要系公司 2020 年业务量增长，采用票据结算的材料采购增加所致。

### 19、应付账款

#### (1) 按性质列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
材料及加工款	199,728,213.55	199,741,693.61
设备及工程款	6,855,489.54	2,906,212.79
其 他	2,135,634.81	1,552,515.62
<b>合 计</b>	<b>208,719,337.90</b>	<b>204,200,422.02</b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	—	2,576,004.08

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 公司自2020年1月1日执行新收入准则，将与销售商品相关的预收款项调整至合同负债，并将相关的增值税销项税额调整至其他流动负债列报。

## 21、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	7,582,778.31	—

(2) 公司自2020年1月1日执行新收入准则，将与销售商品相关的预收货款调整至合同负债列报。

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	处置子公司减少	2020年12月31日
短期薪酬	12,271,909.67	77,176,776.23	75,910,801.75	115,516.68	13,422,367.47
离职后福利-设定提存计划	28,042.11	593,818.12	621,860.23	—	—
合 计	<b>12,299,951.78</b>	<b>77,770,594.35</b>	<b>76,532,661.98</b>	<b>115,516.68</b>	<b>13,422,367.47</b>

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	处置子公司减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	11,968,049.23	65,236,417.06	63,982,660.93	101,018.13	13,120,787.23
职工福利费	—	6,952,782.42	6,938,283.87	14,498.55	—
社会保险费	17,268.42	2,189,435.93	2,193,364.37	—	13,339.98
其中：医疗保险费	13,598.91	1,938,405.33	1,941,576.74	—	10,427.50
工伤保险费	2,323.03	15,300.64	17,623.67	—	—

生育保险费	1,346.48	235,729.96	234,163.96	—	2,912.48
住房公积金	9,738.00	2,293,538.00	2,295,960.00	—	7,316.00
工会经费和职工教育经费	276,854.02	504,602.82	500,532.58	—	280,924.26
其他	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>12,271,909.67</b>	<b>77,176,776.23</b>	<b>75,910,801.75</b>	<b>115,516.68</b>	<b>13,422,367.47</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2020年12月31日
基本养老保险	27,137.68	573,895.51	601,033.19	—
失业保险费	904.43	19,922.61	20,827.04	—
<b>合计</b>	<b>28,042.11</b>	<b>593,818.12</b>	<b>621,860.23</b>	<b>—</b>

(4) 期末应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质的金额。

### 23、应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	498,937.52	133,586.81
增值税	275,569.33	500,227.42
房产税	219,671.92	219,671.93
城建税	19,289.86	47,678.21
教育费附加	13,778.47	37,673.65
土地使用税	10,450.69	10,450.69
个人所得税	67,193.59	4,581,114.80
其他	26,006.79	7,895.90
<b>合计</b>	<b>1,130,898.17</b>	<b>5,538,299.41</b>

应交税费 2020 年末较 2019 年末下降 79.58%，主要系公司 2019 年末应交代扣代缴股权转让个人所得税金额较大所致。

### 24、其他应付款

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
----	-------------	-------------

应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	975,524.93	3,426,858.59
<b>合 计</b>	<b>975,524.93</b>	<b>3,426,858.59</b>

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押 金	300,000.00	—
应付费	102,966.85	2,008,466.76
往来款	—	500,000.00
其 他	572,558.08	918,391.83
<b>合 计</b>	<b>975,524.93</b>	<b>3,426,858.59</b>

② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(4) 其他应付款 2020 年末较 2019 年末下降 71.53%，主要系公司 2019 年末应付法律事务费金额较大所致。

**25、一年内到期的非流动负债**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	—	4,000,000.00

**26、其他流动负债**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	985,761.20	—

公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将与销售商品相关的预收款项调整至合同负债，并将与预收相关的增值税销项税额调整至其他流动负债列报。

**27、长期借款**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	—	12,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	—	4,000,000.00

小 计	—	8,000,000.00
应计利息	—	16,397.26
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>8,016,397.26</b>

长期借款 2020 年末较 2019 年末大幅下降，主要系公司清偿借款所致。

## 28、递延收益

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	9,460,656.39	5,350,000.00	5,067,195.34	9,743,461.05

政府补助披露详见附注五、51、政府补助。

## 29、股本

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股份总数	81,000,000.00	—	—	81,000,000.00

## 30、资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	191,527,594.60	—	—	191,527,594.60

## 31、盈余公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,766,227.48	6,153,812.06	—	22,920,039.54

## 32、未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	186,943,723.15	158,237,188.68
调整期初未分配利润合计数	—	—
<b>调整后期初未分配利润</b>	<b>186,943,723.15</b>	<b>158,237,188.68</b>
加：归属于母公司股东的净利润	73,626,645.90	42,032,544.28
减：提取法定盈余公积	6,153,812.06	5,226,009.81
应付普通股股利	16,200,000.00	8,100,000.00
其 他	—	—
<b>期末未分配利润</b>	<b>238,216,556.99</b>	<b>186,943,723.15</b>

## 33、营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务及其他	610,387,549.78	441,226,863.58	508,376,496.71	351,006,448.07

### 34、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城建税	1,250,101.25	1,454,645.24
教育费附加	1,162,498.98	1,266,850.02
房产税	878,687.67	878,687.69
其 他	397,113.56	543,633.04
合 计	<b>3,688,401.46</b>	<b>4,143,815.99</b>

### 35、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,460,561.08	8,043,270.66
业务招待费	1,937,711.80	1,760,910.65
市场开拓费	987,552.39	1,528,852.91
差旅费	1,199,714.22	1,745,925.27
物流费	—	4,688,093.62
其 他	838,287.47	714,965.66
合 计	<b>13,423,826.96</b>	<b>18,482,018.77</b>

2020 年 1 月 1 日起公司执行新收入准则，原计入销售费用的物流费转入营业成本中列报。

### 36、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	12,354,644.79	13,273,572.95
折旧与摊销	7,879,757.32	7,452,288.13
机构服务费	5,185,640.78	4,916,549.64
后勤办公费	1,432,624.63	1,367,856.12
租赁费	1,223,872.73	1,755,068.95

交通及差旅费	1,152,720.62	1,024,108.75
业务招待费	641,820.68	540,352.42
其他	1,130,917.40	1,583,041.53
<b>合计</b>	<b>31,001,998.95</b>	<b>31,912,838.49</b>

### 37、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	16,624,044.17	18,878,126.76
直接材料	7,978,758.04	7,488,050.59
检测费	1,666,206.19	1,984,727.32
折旧费及摊销	1,297,617.97	1,840,130.69
其他	3,098,917.96	4,262,943.61
<b>合计</b>	<b>30,665,544.33</b>	<b>34,453,978.97</b>

### 38、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,057,802.04	2,818,600.06
减：利息收入	959,512.54	773,152.17
汇兑损失	2,611,874.94	902,463.79
减：汇兑收益	492,209.64	1,129,788.93
银行手续费	343,941.20	164,045.47
票据贴现利息	28,057.44	951.45
<b>合计</b>	<b>3,589,953.44</b>	<b>1,983,119.67</b>

财务费用 2020 年度较 2019 年度增长 81.03%，主要系受美元汇率影响汇兑损益变动较大所致。

### 39、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助及其他	11,989,450.74	3,944,445.46

(1) 其他收益 2020 年度较 2019 年度增长 203.96%，主要系公司 2020 年度收到与收益相关的政府补助金额较大所致。

#### 40、投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
银行理财产品投资收益	1,875,772.28	1,507,815.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,712,918.10	—
合 计	<b>-3,837,145.82</b>	<b>1,507,815.11</b>

投资收益 2020 年度较 2019 年度下降 354.48%，主要系公司 2020 年处置长期股权投资产生的损失金额较大所致。

#### 41、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-7,209,208.78	-12,805,945.59

#### 42、资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-4,181,704.35	-10,258,716.12
商誉减值	—	-5,283,335.38
合 计	<b>-4,181,704.35</b>	<b>-15,542,051.50</b>

资产减值损失 2020 年度较 2019 年度变动较大，主要系公司 2019 年度计提的存货跌价损失和商誉减值金额较大所致。

#### 43、资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-7,710.50	502,460.53
其中：固定资产处置利得	-7,710.50	383,951.51
无形资产处置利得	—	118,509.02

#### 44、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度
与日常活动无关的政府补助	173,300.00	1,000,000.00
罚款、赔偿款	168,948.88	502,413.24
其 他	55,451.32	409,096.03
合 计	<b>397,700.20</b>	<b>1,911,509.27</b>

营业外收入 2020 年度较 2019 年下降 79.19%，主要系公司 2019 年度收到的与日常活动无关的政府补助金额较大所致。

#### 45、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度
赔偿款	195,000.00	—
非流动资产报废损失	150,450.64	143,895.93
其 他	68,231.64	3,720.38
<b>合 计</b>	<b>413,682.28</b>	<b>147,616.31</b>

营业外支出 2020 年度较 2019 年度增长 180.24%，主要系公司 2020 年度亿纬康厂房退租违约赔偿金额较大所致。

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	9,848,217.25	8,686,556.61
递延所得税费用	1,158,713.84	-2,454,621.34
<b>合 计</b>	<b>11,006,931.09</b>	<b>6,231,935.27</b>

(2) 所得税费用 2020 年度较 2019 年度增长 76.62%，主要系公司本年销售增长、利润总额增加，当期应交所得税费用相应增长所致。

#### 47、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助	12,432,943.75	5,710,785.00
租赁收入	499,090.26	—
其 他	262,016.18	766,967.24
<b>合 计</b>	<b>13,194,050.19</b>	<b>6,477,752.24</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

研发费	12,743,882.19	13,735,721.52
机构服务费	6,926,680.57	3,331,559.85
物流费	4,517,236.90	4,688,093.62
租赁费	1,306,071.60	1,586,665.24
业务招待费	2,579,532.48	2,301,263.07
交通差旅费	2,352,434.84	2,761,398.55
后勤办公费	1,432,624.63	1,367,856.12
市场开拓费	1,093,357.37	1,362,271.94
其他	2,932,621.67	1,562,226.10
<b>合 计</b>	<b>35,884,442.25</b>	<b>32,697,056.01</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
利息收入	959,512.54	773,152.17
项目建设保证金	—	—
<b>合 计</b>	<b>959,512.54</b>	<b>773,152.17</b>

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
票据保证金	29,090,957.16	30,836,995.19
代缴代扣股权转让个人所得税	—	4,532,254.85
<b>合 计</b>	<b>29,090,957.16</b>	<b>35,369,250.04</b>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
票据保证金	26,041,776.69	29,090,957.16
代扣代缴股权转让个人所得税	4,532,254.85	—
票据贴现费用	—	951.45
上市中介费用	820,000.00	—
<b>合 计</b>	<b>31,394,031.54</b>	<b>29,091,908.61</b>

48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	72,521,729.18	39,532,958.45
加: 信用减值损失	7,209,208.78	12,805,945.59
资产减值准备	4,181,704.35	15,542,051.50
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,682,057.60	20,334,555.31
无形资产摊销	2,522,479.06	2,622,133.19
长期待摊费用摊销	1,909,969.90	982,693.22
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)	7,710.50	-502,460.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	150,450.64	143,895.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	—
财务费用(收益以“-”号填列)	2,214,909.40	2,188,647.56
投资损失(收益以“-”号填列)	3,837,145.82	-1,507,815.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,136,236.29	-3,297,028.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,294,950.13	842,406.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,284,812.92	-23,503,618.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,336,323.71	-82,411,614.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	55,180,664.32	32,288,358.58
其他		—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>112,955,606.76</b>	<b>16,061,108.93</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	174,919,028.22	111,670,033.01
减: 现金的期初余额	111,670,033.01	136,017,042.73
加: 现金等价物的期末余额	—	—

减：现金等价物的期初余额	—	—
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>63,248,995.21</b>	<b>-24,347,009.72</b>

(2) 收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020 年度	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,041,020.98	—
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	48,444.62	—
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	—
处置子公司收到的现金净额	1,992,576.36	—

(3) 现金和现金等价物

项 目	2020 年度	2019 年度
现金	174,919,028.22	111,670,033.01
其中：库存现金	80,930.27	204,812.21
可随时用于支付的银行存款	174,838,097.95	111,465,220.80
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
现金等价物	—	—
期末现金及现金等价物余额	174,919,028.22	111,670,033.01

现金和现金等价物 2020 年末已扣除银行承兑汇票保证金 26,041,776.69 元，2019 年末已扣除银行承兑汇票保证金 29,090,957.16 元。

**49、 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
其他货币资金	26,041,776.69	票据保证金

**50、 外币货币性项目**

项 目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金	—	—	16,424,463.92
其中：美元	2,515,982.95	6.5249	16,416,537.15
欧元	987.76	8.0250	7,926.77
应收账款	—	—	16,280,287.39
其中：美元	2,494,795.70	6.5249	16,278,292.46

项 目	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日 折算人民币余额
欧元	248.59	8.0250	1,994.93

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
苏州天索	2,041,020.98	51.00	出售	2020-5-31	详见注*1	2,425,171.28

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
苏州天索	—	—	—	—	—	—

注 1：苏州天索丧失控制权时点的确定依据：

根据 2020 年 4 月 27 日本公司与朱利东签署《股权转让协议》，本公司以 2,041,020.98 元的价格将持有的苏州天索的 51% 股权转让给朱利东，朱利东应于 2020 年 5 月 31 日前向本公司支付第一笔转让价款，工商变更办理完成后支付剩余价款。朱利东于 2020 年 5 月 30 日向本公司支付第一笔股权转让款 1,029,002.90 元，并于 2020 年 7 月 14 日支付了剩余价款。同时，苏州天索于 2020 年 6 月 12 日完成工商变更。根据《股权转让协议》及企业会计准则相关规定，对苏州天索丧失控制权的时点确定为 2020 年 5 月 31 日。

### 4、其他原因的合并范围变动

公司于 2020 年 10 月注销子公司康普斯，因此本报告期对康普斯合并期间为 2018 年 1 月至 2020 年 10 月，其中处置日净资产为 0 元，2020 年初至处置日净

利润为-332,296.91 元。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川瑞可达	绵阳	绵阳	光电连接器、电子元件及组件、传感器、线束的研发、生产及销售等	100.00	—	新设
艾立可	宜兴	宜兴	特种电缆、电子产品、电子元器件、接插件、端子、五金交电、通用机械设备、汽车配件、摩托车配件、通讯设备的制造和技术进出口业务等	100.00	—	非同一控制下企业合并
绵阳瑞可达	绵阳	绵阳	充电设备、机电设备、电气设备、特种电缆、连接器、线束、五金、电子产品、汽车配件、摩托车配件的研发、生产、销售及相关技术转让、技术咨询、技术服务；电子元件及组件、电线电缆、模具、紧固件、机械配件、仪器仪表、橡胶制品的销售；国家允许的进口业务。	100.00	—	新设
亿纬康	武汉	武汉	汽车及汽车零配件、计算机软硬件、传感器、机电设备、电子元器件的研发、制造及批发零售；货物或技术进出口。	85.00	—	新设

#### 2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

截止 2020 年 12 月 31 日，吴世均直接持有本公司 39.81% 股权，通过苏州联瑞间接持有本公司 1.17% 的股权，合计持有本公司 40.98% 股权，因此吴世均是本公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本公司的联营企业情况

无。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	持股 5% 以上股东
苏州工业园区元禾重元股权投资基金管理有限公司—苏州工业园区元禾重元贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东
黄 博	持股 5% 以上股东、董事
赵丽蓉	实际控制人吴世均的配偶
王春梅	股东黄博的配偶
马 剑	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理
许良军	董事
苏文兵	独立董事
栾大龙	独立董事
张 超	独立董事
钱芳琴	监事会主席
徐家智	监事
丁国萍	职工监事
张 杰	副总经理
苏州天索	原公司控股子公司

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务况

关 联 方	关联交易内容	2020 年 6-12 月发生额
天索（苏州）控制技术有限公司*1	电路板、印刷版组件	1,919,544.32

#### 出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年 6-12 月发生额
天索（苏州）控制技术有限公司	铜排、基座、壳体等	131,151.93

注\*1：苏州天索股权于 2020 年 5 月底对外转让。

### （2）关联担保情况

本期本公司作为被担保方

单位：万元

序号	担保方	债权人	起始日	到期日	担保金额	是否履行完毕
1	吴世均夫妇	浙商银行苏州分行	2018年4月4日	2021年4月3日	6,600.00	否
2	吴世均夫妇	浦发银行苏州分行	2019年4月28日	2022年4月28日	8,000.00	否
3	吴世均夫妇、黄博夫妇	中国银行苏州吴中支行	2019年11月27日	2020年11月26日	5,000.00	是
4	吴世均夫妇	中信银行苏州分行	2019年11月29日	2020年11月29日	3,600.00	是
5	吴世均夫妇	建设银行苏州分行	2019年12月20日	2020年5月7日	2,000.00	是
6	吴世均夫妇	招商银行苏州分行	2020年1月21日	2021年1月20日	5,000.00	否
7	吴世均夫妇	建设银行苏州分行	2020年5月7日	2020年11月3日	2,000.00	是
8	吴世均夫妇	江苏银行苏州吴中支行	2020年7月14日	2021年4月9日	1,200.00	否
9	吴世均夫妇	宁波银行苏州吴中支行	2020年7月24日	2023年7月24日	5,000.00	否
10	吴世均夫妇	中国工商银行高新技术产业开发区支行	2020年8月20日	2023年8月19日	10,000.00	否
11	吴世均夫妇	招商银行苏州分行	2020年9月8日	2021年9月7日	10,000.00	否
12	吴世均夫妇	建设银行苏州分行	2020年12月2日	2023年12月1日	8,000.00	否
13	吴世均夫妇	中信银行苏州园区支行	2020年11月24日	2021年11月24日	8,400.00	否

### (3) 关键管理人员报酬

本公司2020年度、2019年度支付给关键管理人员的薪酬总额分别为275.39万元、231.60万元。

## 6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日
应付账款	苏州天索	1,071,394.38

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2020年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司的主要诉讼情况如下：

原告	被告	案由	受理法院	标的金额	坏账准备金额	案件进展情况
四川瑞可达	知豆电动汽车有限公司	买卖合同纠纷	宁海县人民法院	10,565,947.02	9,413,406.47	本公司胜诉，判决生效尚未执行完毕
四川瑞可达	北京国能电池科技股份有限公司	买卖合同纠纷	北京市房山区人民法院	10,195,424.16	10,195,424.16	本公司胜诉，已申请强制执行
四川瑞可达	陕西通家汽车股份有限公司	买卖合同纠纷	岐山县人民法院	6,982,201.26	3,493,427.90	本公司胜诉，已申请强制执行
瑞可达	杭州益维汽车工业有限公司	买卖合同纠纷	杭州经济技术开发区人民法院	2,197,752.93	564,217.10	本公司胜诉，判决生效尚未执行完毕
瑞可达	杭州伯高车辆电气工程有限公司	票据追索纠纷	杭州拱墅区人民法院	1,200,000.00	599,717.40	尚未结案，已申请财产保全
四川瑞可达	扬子江汽车集团有限公司	买卖合同纠纷	武汉仲裁委员会	1,165,449.00	932,359.20	本公司胜诉，判决生效尚未执行完毕
四川瑞可达	东莞冠信通电线电缆有限公司	买卖合同纠纷	绵阳市涪城区人民法院	969,256.20	916,705.81	本公司胜诉，已申请强制执行

截至 2020 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

根据本公司 2021 年 2 月 26 日召开的第三届董事会第\*\*次会议，本公司 2020 年度利润分配预案为：不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案尚需提交股东大会审议通过。

截至 2021 年 2 月 26 日止，除上述事项以外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

公司根据《企业会计准则》的规定，并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》，对应收票据终止确认的具体判断依据进行了调整，调整后公司已背书或已贴现未到期的票据会计处理方法为：由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般的银行承兑的或者财务公司承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认；并对期末应收款项融资余额中承兑人为信用等级一般的银行承兑的票据进行调整，继续确认为应收票据。

上述会计差错更正对前期合并财务报表项目的影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
公司根据《企业会计准则》的规定，并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》，对应收票据终止确认的具体判断依据进行了调整	董事会决议	应收票据	48,135,775.32
		应收款项融资	-32,429,072.23
		应付票据	-100,000.00
		应付账款	15,806,703.09
		资产减值损失	98,986.61
		所得税费用	14,847.99

上述前期会计差错更正由容诚会计师事务所出具《关于苏州瑞可达连接系统股份有限公司会计差错更正的专项说明》（容诚专字[2020]230Z1848号）鉴证，并于2020年12月1日经2020年第三次临时股东大会决议通过。

## 2、其他

截至2020年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	136,827,132.30	151,394,824.09
1至2年	4,821,684.05	4,903,784.05
2至3年	1,625,717.93	1,183,875.21
3至4年	1,218,063.90	1,242,076.30
4至5年	394,498.88	23,736.00
5年以上	—	—
<b>小计</b>	<b>144,887,097.06</b>	<b>158,748,295.65</b>
减：坏账准备	8,823,387.46	9,464,419.62
<b>合计</b>	<b>136,063,709.60</b>	<b>149,283,876.03</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	218,790.00	0.15	109,395.00	50.00	109,395.00
按组合计提坏账准备	144,668,307.06	99.85	8,713,992.46	6.02	135,954,314.60
其中：应收客户货款	144,668,307.06	99.85	8,713,992.46	6.02	135,954,314.60
<b>合 计</b>	<b>144,887,097.06</b>	<b>100.00</b>	<b>8,823,387.46</b>	<b>6.09</b>	<b>136,063,709.60</b>

(续上表)

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	832,462.59	0.52	832,462.59	100.00	—
按组合计提坏账准备	157,915,833.06	99.48	8,631,957.03	5.47	149,283,876.03
其中：应收客户货款	157,915,833.06	99.48	8,631,957.03	5.47	149,283,876.03
<b>合 计</b>	<b>158,748,295.65</b>	<b>100.00</b>	<b>9,464,419.62</b>	<b>5.96</b>	<b>149,283,876.03</b>

(3) 本期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2020年度	实际核销的应收账款	832,462.59

(4) 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	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
上海蔚来汽车有限公司及其关联公司*1	22,996,243.04	15.87	1,149,812.15
上海汽车集团股份有限公司及其关联公司*2	9,091,029.61	6.27	454,551.49
深圳市双翼科技股份有限公司	8,519,300.26	5.88	425,965.01
宁德时代新能源科技股份有限公司及其关联公司*3	7,292,535.10	5.03	364,626.76
SANMINA Corporation 及其关联公司*4	6,816,665.96	4.71	340,833.29
<b>合 计</b>	<b>54,715,773.97</b>	<b>37.76</b>	<b>2,735,788.70</b>

注\*1：上海蔚来汽车有限公司及其关联公司包括上海蔚来汽车有限公司、上海蔚兰动力科技有限公司、蔚然（南京）储能技术有限公司及蔚然（南京）动力科技有限公司。

注\*2：上海汽车集团股份有限公司及其关联公司包括上海汽车集团股份有限公司、上汽大通

房车科技有限公司、上汽大通汽车有限公司、上汽通用五菱汽车股份有限公司、上汽依维柯红岩商用车有限公司、上海汽车国际商贸有限公司、上汽时代动力电池系统有限公司及上海汽车变速器有限公司。

注\*3: 宁德时代新能源科技股份有限公司及其关联公司包括宁德时代新能源科技股份有限公司及江苏时代新能源科技有限公司。

注\*4: SANMINA Corporation 及其关联公司包括 SANMINA Corporation 及 Sanmina Corporation (Thailand)。

## 2、其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	40,976,691.66	97,717.47
<b>合 计</b>	<b>40,976,691.66</b>	<b>97,717.47</b>

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	43,133,359.64	102,860.50
1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	—	—
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	—
5 年以上	—	—
<b>小 计</b>	<b>43,133,359.64</b>	<b>102,860.50</b>
减: 坏账准备	2,156,667.98	5,143.03
<b>合 计</b>	<b>40,976,691.66</b>	<b>97,717.47</b>

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	42,665,236.07	—

保证金及押金	430,128.64	81,900.00
备用金	23,921.93	20,960.50
其他	14,073.00	—
<b>小计</b>	<b>43,133,359.64</b>	<b>102,860.50</b>
减：坏账准备	2,156,667.98	5,143.03
<b>合计</b>	<b>40,976,691.66</b>	<b>97,717.47</b>

③本期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
四川瑞可达连接系统有限公司	往来款	37,796,411.86	1年以内	87.63	1,889,820.59
江苏艾立可电子科技有限公司	往来款	4,868,824.21	1年以内	11.29	243,441.21
苏州市吴中资产经营管理有限公司	押金	385,200.00	1年以内	0.89	19,260.00
吴中综合保税区管理局	押金	22,000.00	1年以内	0.05	1,100.00
马晓	备用金	10,200.00	1年以内	0.02	510.00
<b>合计</b>		<b>43,082,636.07</b>		<b>99.88</b>	<b>2,154,131.80</b>

(3) 其他应收款 2020 年末较 2019 年末大幅增加，主要系公司 2020 年末应收子公司往来款金额较大所致。

### 3、长期股权投资

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,500,000.00	6,758,418.99	34,741,581.01

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,160,000.00	7,213,175.17	48,946,824.83

#### (1) 对子公司的投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
四川瑞可达	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—

艾立可	17,000,000.00	—	—	17,000,000.00	—	—
康普斯	6,500,000.00	—	6,500,000.00	—	—	—
苏州天索	8,160,000.00	—	8,160,000.00	—	—	—
绵阳瑞可达	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—
亿纬康	8,500,000.00	—	—	8,500,000.00	6,758,418.99	6,758,418.99
<b>合 计</b>	<b>56,160,000.00</b>	<b>—</b>	<b>14,660,000.00</b>	<b>41,500,000.00</b>	<b>6,758,418.99</b>	<b>6,758,418.99</b>

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务及其他	507,305,794.62	367,203,233.57	411,426,769.11	287,355,564.50

#### 5、投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
银行理财产品投资收益	1,691,225.29	1,369,572.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,716,870.73	—
<b>合 计</b>	<b>-3,025,645.44</b>	<b>1,369,572.97</b>

投资收益 2020 年度较 2019 年度下降 320.92%，主要系公司 2020 年处置子公司产生的投资损失较大所致。

### 十四、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	说 明
非流动资产处置损益	-5,871,079.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
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）	12,150,139.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	1,875,772.28	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	

债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,831.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	519,327.47	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>8,635,328.16</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,256,590.03	
非经常性损益净额	7,378,738.13	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	2,812.22	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益净额</b>	<b>7,375,925.91</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

本期利润	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	14.54	0.91	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.09	0.82	—

## 第九节 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）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