

骏昌通讯

NEEQ:839982

苏州骏昌通讯科技股份有限公司



年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	113

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。

公司负责人李士荣、主管会计工作负责人黄敏娟及会计机构负责人（会计主管人员）黄敏娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
产品质量风险	<p>公司是一家专业从事通信行业高端精密电子零件加工的高新技术企业，公司客户非常注重公司产品的质量和精密度。如果公司不能持续有效地执行相关质量控制制度和措施，导致公司产品出现质量问题，将影响公司在客户中的声誉，进而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司深知产品质量就是企业的生命，一直以来十分重视产品质量，严格按照 ISO9001 质量管理体系建立和实施公司内部管理制度，产品出厂前需经过严格的检验。公司通过合格的产品质量赢得客户的信赖，与客户建立长期稳定的合作。</p>
人才流失风险	<p>公司从事高端精密电子零件加工，拥有稳定、专业的技术人才对公司的发展壮大至关重要。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员大量流失的现象，将会影响公司的市场竞争力和技术创新能力。</p> <p>应对措施：针对可能产生的人才流失风险，公司一方面加强企业文化的培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成了良好的企业文化氛围和高度和谐的团队协作精神；另一方面，公司建立了有效的薪酬体系，同时完善岗位职责制度建设，使各类员工都能够充分发挥才能。报告期内，公司核心技术人员</p>

	团队未发生重大的人事变动。
环保风险	<p>随着国家和社会对环保意识的增强，环保要求的提升，如果公司的环保运行情况达不到环保部门的要求，将面临相应的行政处罚，并对公司正常经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司注重环境保护，取得了相应的环保资质，建立健全了较为合理、完善的防护处理措施和环保应急制度。公司将加大环保的投入，做好职工环保知识培训工作，将公司制度落实到实处。</p>
土地与房产租赁及部分自建房产未取得产权证风险	<p>公司厂区土地及地上部分房产均为租赁，部分自建房产尚未取得相关产权证。2016年，公司已与出租方金港镇巫山村村民委员会进行续约，签订新的《土地及房产租赁协议》，租赁期限自2016年1月1日至2021年12月31日。公司上述厂区及地上房产存在租赁到期无法续租、出租方提前中止协议以及未取得房产证而导致拆除的风险，进而对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：2016年公司已与张家港华谊蜂窝材料有限公司签订《厂房租赁意向协议》，张家港华谊蜂窝材料有限公司保证其拟出租给骏昌通讯的厂房可满足其生产经营需要；同时公司全体股东作出承诺：如上述土地或骏昌通讯自建厂房存有任何权属纠纷，或被发现存在违法违规等法律风险，而造成骏昌通讯或第三方相关权益之损失，或公司遭到政府相关行政部门处罚的，相应损失由全体股东按持股比例承担。</p>
整体变更时股东未缴纳个税风险	<p>2015年12月21日，有限公司股东会决议通过公司由有限责任公司整体变更为股份公司。公司注册资本由80.00万增加至2,000.00万元，公司股东存在以未分配利润及盈余公积转增股本的情形，且未缴纳个人所得税，公司存在整体变更时股东部分未缴纳个税风险。</p> <p>应对措施：公司已向张家港市企业上市工作办公室递交《苏州骏昌通讯科技股份有限公司关于个人股东缓征个人所得税的申请》，并取得张家港市企业上市工作办公室、张家港市人民政府金融办公室、张家港市人民政府、苏州市人民政府金融工作办公室确认通过。</p>
客户、供应商集中的风险	<p>2020年度，公司前五大客户收入占当期销售收入的比例为68.84%，由于公司对前五大客户的营业收入占当期主营业务收入的比重相对较高，如果部分客户经营情况不利或对公司产品或服务的需求量下降，将对公司的营业收入产生较大影响，因此公司存在客户集中度较高的风险。前五大供应商采购占当期采购总额的比例为42.51%，公司对主要客户和供应商均存在一定程度的依赖。即使公司与主要客户、供应商建立了多年的业务合作关系，并加强日常沟通、管理和互动，增进与上下游的黏性，但仍不排除上述客户、供应商的流失会在短期内对公司经营稳定产生一定影响。</p> <p>应对措施：针对供应商集中的风险，公司资材部对材料供应商和外协厂商进行了充分考察，并建立了合格供应商名录，若供应商出现供货不及时的情形，会有相应的供应商及时补充。针</p>

	对客户集中的风险，公司在维持现有客户的基础上，大力开发新的客户，同时业务领域也在不断延伸，以进一步降低产品单一、重大客户依赖的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

2020 年公司未通过高新技术企业复审，公司在 2020 年度未享受高新技术企业的企业所得税优惠政策。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、骏昌通讯	指	苏州骏昌通讯科技股份有限公司
东能实业	指	张家港市东能实业投资有限公司
报告期内、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
本期期末	指	2020 年 12 月 31 日
股东大会	指	苏州骏昌通讯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州骏昌通讯科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州骏昌通讯科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《苏州骏昌通讯科技股份有限公司章程》
国融证券	指	国融证券股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
律师	指	江苏锋源律师事务所
审计机构、会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州骏昌通讯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Junchang Telecommunication Technology Co.,Ltd
证券简称	骏昌通讯
证券代码	839982
法定代表人	李士荣

二、 联系方式

董事会秘书	葛筱陵
联系地址	张家港市金港镇长江西路 38 号
电话	0512-58335851
传真	0512-58338282
电子邮箱	Albert_ge@sz-jc.com.cn
公司网址	http://www.sz-jc.com.cn
办公地址	张家港市金港镇长江西路 38 号
邮政编码	215633
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	张家港市金港镇长江西路 38 号

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	1990 年 4 月 16 日
挂牌时间	2016 年 11 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子元件制造-C3971 电子元件及组件制造
主要业务	
主要产品与服务项目	专业制造高频连接器、基站连接器、车载天线、对讲机、手机、电脑的高精密零件，以及组装各类连接器，同时配套各种零件的表面处理。
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李士荣

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李士荣，无一致行动人
--------------	------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500723505918X	否
注册地址	苏州张家港市金港镇长江西路 38 号	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区锡林南路 18 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）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑锦洪	李媛华		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦			

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	36,394,297.26	43,107,965.63	-15.57%
毛利率%	58.89%	57.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,591,049.18	11,329,369.24	-15.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,990,641.18	9,662,085.54	-17.30%
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)	9.56%	11.53%	-
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)	7.97%	9.84%	-
基本每股收益	0.48	0.57	-15.79%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,559,475.00	113,083,864.52	-0.46%
负债总计	11,793,954.88	11,293,788.58	4.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,765,520.12	101,790,075.94	-1.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.04	5.09	-0.98%
资产负债率%(母公司)	10.48%	9.99%	-
资产负债率%(合并)	10.48%	9.99%	-
流动比率	8.62	8.92	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,819,156.13	15,250,033.01	-61.84%
应收账款周转率	2.35	2.50	-
存货周转率	2.12	2.91	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.46%	-1.25%	-
营业收入增长率%	-15.57%	-11.74%	-
净利润增长率%	-15.34%	-15.94%	-

(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	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
非流动性资产处置损益	-87,933.02
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	130,899.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	741,583.02
委托他人投资或管理资产的损益	1,349,332.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5.01
非经常性损益合计	2,133,877.34
所得税影响数	533,469.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,600,408.00

(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

公司自 2020 年 1 月 1 日执行财政部修订后的《企业会计准则-第 14 号—收入》。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。企业可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

该政策变更对本公司无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

报告期内公司的商业模式同比上年度无重大变化

公司所处行业、主营业务及主要产品

公司所属行业为电子元件及组件制造业（C3971）。公司是一家专业从事通信行业高端精密电子零件加工的高新技术企业，主要业务为连接器组件、手机天线等通信产品零配件的研发、生产与销售。公司主要产品为连接器零配件、手机天线及其他零件。

公司关键资源

公司专注于连接器组件、手机天线等通信产品零配件的研发、生产和销售。公司技术部下设研发部，主要研发领域及方向为：连接器零配件等产品的研发及生产工艺的改进。公司拥有一支稳定的技术研发团队。公司的研发模式为自主研发，公司一直秉承以客户需求为导向，产品研发主要是依据市场客户提供的样品或产品要求进行自主研发。首先，公司根据客户的产品和业务需求，制定产品和工艺研发计划。其次，根据公司经营状况和未来发展战略，引进先进的生产设备，积极学习国内外先进的生产技术和工艺，对工艺技术持续不断改进创新，提高产品的竞争力。

客户类型与销售渠道

公司的主要产品为通信连接器零配件，产品广泛应用于通信基站、路由器、汽车、军工等领域。公司凭借良好的信誉和较好的产品质量，逐渐积累了一定的客户群，例如，已经和罗森伯格亚太电子有限公司、安费诺凯杰科技（深圳）有限公司等知名连接器企业建立了长期稳定的合作关系，也成为了三星、小米等公司的间接供应商。

资源采购与产品销售

公司的生产模式为“以销定产”，即根据销售订单安排生产。公司根据客户提供的产品样纸进行工序设计并组织生产，由于每个客户对产品都有个性化需求，所以公司各批订单产品的外观及性能都有所区别，严格控制生产过程的技术标准和质量要求，公司“以销定产”的生产模式有效控制了公司原材料的库存量和采购量，减少公司资金占用，最大限度的提高了公司的经营效率。公司采购的主要原材料为铜材、不锈钢、等材料。公司采取“以销定产”的生产模式，原材料主要根据客户订单进行配套采购。公司产品采用直接销售的方式，公司与客户直接签订合同，按照客户合同要求组织生产，产品完工验收后，根据客户要求直接发往客户地点或客户指定收货地点。

收入来源

公司收入来源主要为连接器零配件的研发、生产和销售业务，而连接器零配件大多是定制件，公司需要根据客户的需求来进行定制生产。

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	2,946,365.17	2.62%	1,602,692.83	1.41%	83.84%
应收票据	15,829,489.61	14.06%	10,074,909.37	8.87%	57.12%
应收账款	14,650,666.97	13.02%	14,733,296.29	12.97%	-0.56%
其他应收款	6,065,898.25	5.39%	10,472,318.39	9.26%	-42.08%
存货	8,147,868.10	7.24%	5,948,721.76	5.24%	36.97%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	29,059,557.31	25.82%	31,723,079.33	27.92%	-8.40%
在建工程			354,823.01	0.31%	
无形资产	11,807.72	0.01%	19,495.21	0.02%	-39.43%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付职工薪酬	2,659,355.13	2.36%	1,443,791.03	1.28%	84.19%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期较上期末上升了 83.84%，主要原因系美元账户回款增加导致。
- 2、应收票据：本期较上期末上升了 57.12%，主要原因系报告期内客户回款票据增加导致。
- 3、其他应收款：本期较上期下降了 42.08%，主要原因系报告期内张家港高品诚医械科技有限公司归还借款本金 3,000,000.00 元，张家港市兴港机械厂归还借款 1,000,000.00 元。
- 4、存货：本期较上期末上升了 36.97%，主要原因系本期末产线半成品增加导致在产品期末数增加。
- 5、无形资产：本期较上期末下降了 39.43%，为正常的摊销金额。
- 6、应付职工薪酬：本期较上期末上升了 84.19%，主要原因系 2020 年期末数包含了计提的 1,930,546.58 元年终奖，在 2021 年 2 月给予发放。2019 年期末数由于当年度已经发放了 1,000,000.00 元年终奖，故 2020 年期末数较 2019 年期末数上升。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

(2) 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	36,394,297.26	-	43,107,965.63	-	-15.57%
营业成本	14,961,065.62	41.11%	18,128,963.07	42.05%	-17.47%
毛利率	58.89%	-	57.95%	-	-
销售费用	351,506.70	0.97%	527,841.35	1.22%	-33.41%
管理费用	6,230,861.48	17.12%	6,282,996.35	14.58%	-0.83%
研发费用	4,845,155.87	13.31%	5,466,338.84	12.68%	-11.36%
财务费用	107,681.49	0.30%	316,498.33	0.73%	-65.98%
信用减值损失	-536,888.11	-1.48%	75,143.31	0.17%	-814.49%
资产减值损失	17,485.34	0.05%	-501,363.85	-1.16%	-103.49%
其他收益	130,899.50	0.36%	488,656.93	1.13%	-73.21%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	1,277,332.85	3.51%	1,662,802.28	3.86%	-23.18%
资产处置收益	-87,933.02	-0.24%	-1,067,316.93	-2.48%	-91.76%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	10,309,867.97	28.33%	12,689,350.31	29.44%	-18.75%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	5.01	0%	26,512.86	0.06%	-99.98%
净利润	9,591,049.18	26.35%	11,329,369.24	26.28%	-15.34%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：本期比上期下降了 176,334.65 元，系年度业务量下降成品邮寄费用减少导致。
- 2、财务费用：本期比上期下降了 208,816.84 元，主要系本年度汇率波动导致，本期汇兑收损益较上年同期下降了 210,710.62 元。
- 3、信用减值损失：本期比上期上升了 612,031.42 元，主要系其他应收款中借款部分随着账龄的增长计提的坏账准备增加了 400,617.42 元。本期应收票据计提的坏账准备较上期上升了 145,931.65 元。
- 4、资产减值损失：本期较上期下降了 518,849.19 元，主要系上期公司自 2017 年 8 月起，公司收到张家港市环境保护局责令停产整治决定书，要求对公司部分业务停产整治，报告期内继续停产，部分业务涉及的固定资产预计不能给公司带来利润，对该部分固定资产上年计提了资产减值损失较 535,896.97 元，2020 年 12 月该部分固定资产已经处置。
- 5、其他收益：本期比上期下降了 357,757.43 元，主要系上年同期收到张家港市产学研预研基金项目资助经费 200,000.00 元，本期年度科技积分奖励较上期下降 131,800.00 元。
- 6、资产处置收益：本期比上期下降了 979,383.91 元，主要系上年同期公司拆除了部分陈旧房屋新建了厂房导致。
- 7、营业外支出：本期比上期下降了 265,07.85 元，下降比例为 99.98%，主要原因系公司上期在补缴股转期间税金产生的滞纳金 14,062.86 元，慈善捐款“爱满港城”12,000.00 元。

(3) 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	35,638,962.45	42,027,643.16	-15.20%
其他业务收入	755,334.81	1,080,322.47	-30.08%
主营业务成本	14,949,108.75	17,972,475.33	-16.82%
其他业务成本	11,956.87	156,487.74	-92.36%

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%
连接器	36,394,297.26	14,961,065.62	58.89%	-15.57%	-17.47%	1.62%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期连接器收入较上期下降 6,713,668.37 元,下降比例为 15.57%，2020 年度下降原因主要一方面系受客户竞标、连接器行业大环境影响导致部分产品降价所致。另一方面在 2020 年年初受到疫情影响。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	10,326,282.82	28.97%	否
2	第二名	5,407,314.03	15.17%	否
3	第三名	4,152,999.13	11.65%	否
4	第四名	3,915,607.13	10.99%	否
5	陕西华达通讯技术有限公司	3,885,054.79	10.90%	否
合计		27,687,257.90	77.68%	-

由于公司与主要客户签订商业保密协议，商业保密协议要求客户的名称不得向第三方披露，故主要客户的名称列示为“第一名至第四名”。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	1,931,912.81	13.11%	否
2	第二名	1,435,796.26	9.74%	否
3	余姚市爱迪升电镀科技有限公司	1,035,683.25	7.03%	否
4	株洲艾美新材料有限公司	1,033,771.37	7.02%	否
5	浙江绅仕镭铜业有限公司	827,058.1	5.61%	否
合计		6,264,221.79	42.51%	-

由于公司与主要供应商签订商业保密协议，商业保密协议要求供应商的名称不得向第三方披露，故主要供应商的名称列示为“第一名至第二名”。

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	5,819,156.13	15,250,033.01	-61.84%
投资活动产生的现金流量净额	6,637,081.48	-17,069,678.79	-138.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,000,000.00	-13,000,000.00	-15.38%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本报告期内，本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少了9,430,876.88元，经营活动现金流入较上期下降了17,138,496.55元，具体为销售商品、提供劳务收到的现金下降了18,155,425.79元，主要是上期收款金额较大，今年正常收款，因此同比下降。经营活动现金流出较上期下降了7,707,619.67元为业务量下降导致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期上升了23,706,760.27元，主要为本期较上期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少了15,122,763.09元。本期理财产品购买支付的现金较上期减少了6,580,000.00元。

(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
张家港市东能实业投资有限公司	参股公司	实业投资，财务及经济咨询	55,469,387.45	55,469,547.61	0	0

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司共有一家参股公司：张家港市东能实业投资有限公司。公司经营范围为：实业投资，财务及经济咨询。报告期内，该参股公司已无实质营收，国家企业信用信息公示系统显示已发布清算组备案信息。

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

2020年，公司营业收入为36,394,297.26元，期末净资产为100,765,520.12元。公司2018年、2019年和2020年的净利润分别为：13,476,965.42、11,329,369.24元和9,591,049.18元。公司未发行债券，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况。公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。公司不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。因此，公司能够保持持续经营。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
苏州骏昌通讯科技股份有限公司	被告一：金港镇滩上村经济合作社、被告二：金港镇滩上村民委员会、被告三：	民间借贷纠纷	3,480,822.00	3.45%	否	2020年3月12日

	张家港市滩上工贸实业总公司、被告四：张家港市江南建材商贸城有限公司					
总计	-	-			-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2009年6月，被告一因经营需要，提出向原告借款人民币叁佰万元整（¥3,000,000.00元）。双方对借款利息等事项进行了约定，商定利息一年一结，每年的利息于当年付清。双方商妥后，原告按约履行了资金出借义务，然而被告一却没有按约履行还款义务。经原告连年催要，被告一只陆续归还了部份利息，所有本金均未归还。2016年10月12日，双方对被告一尚欠原告的本金和利息进行了核对。在核对无误的基础上，双方一致确认：截至2016年10月12日，被告一欠原告本金叁佰万元整及借款利息肆拾捌万零捌佰贰拾贰元整（¥480,822.00元），两项合计人民币叁佰肆拾捌万零捌佰贰拾贰元整（¥3,480,822.00元）。被告一提出经济困难，暂时无力还款，承诺把所欠原告的应付而未付的该利息肆拾捌万零捌佰贰拾贰元整（¥480,822.00元）全部计入借款本金，统一按照15%的年利率计算，再借一年；被告一并且承诺，如果逾期还款，被告一不仅应向原告另行支付每日万分之五的违约金，还应承担原告实现债权的所有费用（包括律师费、诉讼费、差旅费等）。被告二自愿为该借款的归还事宜向原告提供了连带责任的保证担保。原告表示理解和同意，并在2016年10月12日当天据此与被告一和被告二签订了《借款合同》。然而，被告一和被告二仍未按上述《借款合同》之约定履行还款义务，虽经原告先后数十次催要，被告方仍然没有履行还款义务，拖延至今。

2020年1月8日，法院就诉讼事项进行开庭审理。

2020年1月20日收到张家港市人民法院在2020年1月15日作出的（2019）苏0582民初15387号《民事判决书》，判决结果如下：

1、限被告金港镇滩上村经济合作社于本判决发生法律效力之日起10日内归还原告苏州骏昌通讯科技股份有限公司借款3,480,822.00元及利息（按欠款额3,480,822.00元，自2016年10月12日起至2017年10月11日止按年利率15%计算；自2017年10月12日起至实际支付之日止按年利率24%计算。）

2、金港镇滩上村民委员会对上述债务承担连带责任。

3、驳回原告苏州骏昌通讯科技股份有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费52,003.00元、保全费5,000.00元，合计57,003.00元由被告金港镇滩上村经济合作社负担。

2020年2月25日，公司申请法院执行，至报告期末未果。

2021年2月10日，收到金港镇金桥社区居民委员会委托代付金港镇滩上村经济合作社100,000.00元借款本金。

报告期内该诉讼对公司总体无影响。

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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
张家港市大顺机械制造装备有限公司	否	否	2019年10月12日	2020年04月11日	2,500,000.00		2,500,000.00		6.0%	已事前及时履行	否
张家港市大顺机械制造装备有限公司	否	否	2020年4月12日	2020年10月11日		2,500,000.00	2,500,000.00		6.0%	已事前及时履行	否
张家港市大顺机械制造装备有限公司	否	否	2020年10月12日	2021年4月11日		2,500,000.00		2,500,000.00	6.0%	已事前及时履行	否
金港镇滩上村经济合作社	否	否	2016年09月16日	2021年4月22日	3,000,000.00			3,000,000.00	15%	已事前及时履行	否
张家港博鹏重	否	否	2019年07月18日	2020年01月17日	2,009,075.56		2,009,075.56		6.5%	已事前及时履	否

工机械有限公司			日	日						行	
张家港博鹏重工机械有限公司	否	否	2020年1月18日	2020年7月17日		2,009,075.56	2,009,075.56		6.5%	已事前及时履行	否
张家港博鹏重工机械有限公司	否	否	2020年7月18日	2021年1月17日		2,009,075.56		2,009,075.56	6.5%	已事前及时履行	否
张家港高品诚医械科技有限公司	否	否	2019年12月21日	2020年6月20日	6,000,000.00		6,000,000.00		8%	已事前及时履行	否
张家港高品诚医械科技有限公司	否	否	2020年6月21日	2020年12月25日		6,000,000.00	6,000,000.00		8%	已事前及时履行	否
张家港高品诚医械科技有限公司	否	否	2020年12月25日	2021年6月24日		3,000,000.00		3,000,000.00	8%	已事前及时履行	否
张家港市兴港机械厂	否	否	2019年12月13日	2020年01月05日	1,000,000.00		1,000,000.00		12%	已事前及时履行	否

张家港市兴港机械厂	否	否	2020年4月15日	2020年4月22日		700,000.00	700,000.00		6%	已事前及时履行	否
张家港市兴港机械厂	否	否	2020年7月17日	2020年7月26日		2,000,000.00	2,000,000.00		6%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	14,509,075.56	20,718,151.12	24,718,151.12	10,509,075.56	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2019年12月21日，张家港高品诚医械科技有限公司因生产经营需要向公司续借6,000,000.00元，2020年06月25日，借款期利息已经到账，收回本金3000000.00元。2020年06月25日，因生产经营需要向公司续借3,000,000.00元，该笔借款对公司总体无影响，现已经办理完续借手续。

2016年9月16日，金港镇滩上村经济合作社因经营需要向公司续借3,000,000.00元，在2021年2月10日，金港镇滩上村经济合作社委托金港镇金桥社区居民委员会归还本金100,000.00，利息尚未归还，详见公司诉讼公告，公告编号：2020-001。

2020年7月18日，张家港博鹏重工机械有限公司因生产经营需要向公司续借2,009,075.56元，截至报告日前，借款期利息已经到账，该笔借款对公司总体无影响，现已经办理完续借手续。

2020年10月12日，张家港市大顺机械制造装备有限公司因生产经营需要向公司续借2,500,000.00元，报告期内利息已全部到账。该笔借款对公司总体无影响，现续借手续均办理完毕。

2020年07月17日，张家港市兴港机械厂因生产经营需要向公司借款2,000,000.00元，2020年07月26日，本金和利息已全部归还到账，该笔借款对公司总体无影响。

(三) 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

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2020年1月1日	-	权益变动	限售承诺	详见承诺事项详细情况1、	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年1月1日	-	权益变动	限售承诺	详见承诺事项详细情况1、	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年1月1日	-	权益变动	限售承诺	详见承诺事项详细情况2、	正在履行中

实际控制人或控股股东	2020年1月1日	-	其他	其他承诺	详见承诺事项详细情况3、	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年1月1日	-	其他	其他承诺	详见承诺事项详细情况4、	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年1月1日	-	其他	其他承诺	详见承诺事项详细情况5、	正在履行中
董监高	2020年1月1日	-	其他	其他承诺	详见承诺事项详细情况6、	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：《公司章程》规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让，若发起人签署了更为严格的限售承诺，则从其承诺。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。”公司董事、监事、高级管理人员承诺：在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有公司的股份。

公司控股股东、实际控制人李士荣承诺：为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，自愿将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效期锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为股份公司成立满一年、挂牌期满一年和两年。

2、2015年12月21日，有限公司股东会决议通过公司由有限责任公司整体变更为股份公司。公司注册资本由80.00万增加至2,000.00万元，公司股东存在以未分配利润及盈余公积转增股本的情形，且未缴纳个人所得税有关的承诺：公司全体自然人股东出具如下承诺：“（1）若应有关税收征管机关的要求，需要按照国家法律、法规、税收征管规定缴纳公司整体变更过程中产生的个人所得税，本人将以自有资金自行履行本人的纳税义务并承担由此产生的任何费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等）；（2）如因本人及其他自然人股东未及时缴纳前述个人所得税导致公司承担责任或遭受损失，本人及其他自然人股东将承担连带责任，及时、足额地向公司赔偿其所发生的与此有关的所有损失和费用，以保证公司不因此遭受任何经济损失”。

3、关于土地与房产租赁及部分自建房产未取得产权证的承诺函：公司使用的土地及部分房产为租赁取得，部分自建房产尚未取得相关产权证。存在租赁到期无法续租、出租方提前中止协议以及部分自建房产未取得产权证而导致拆除的风险，进而对公司的生产经营造成不利影响。公司全体股东作出承诺：如上述土地或骏昌通讯自建厂房存有任何权属纠纷，或被发现存在违法违规等法律风险，而造成骏昌通讯或第三方相关权益之损失，或公司遭到政府相关行政部门处罚的，相应损失由全体股东按持股比例承担。

4、关于社会保险和住房公积金的承诺函：公司全体股东出具《关于社会保险和住房公积金的承诺函》，承诺如下：“（1）尽快督促骏昌通讯为全体员工缴纳社会保险和住房公积金；（2）如果骏昌通讯因前述事项产生损失，相应损失由全体股东按持股比例承担”。

5、控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺：为了避免今后出现的同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人李士荣出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：（1）本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；（2）在直接或间接持有公司股权的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；（3）如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止与上

述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让全；（4）如本人违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

6、董事、监事、高级管理人员就避免与公司同业竞争作出的承诺：（1）本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；（2）在直接或间接持有公司股权的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；（3）如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止与上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让全；（4）如本人违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员均不存在违反关于竞业禁止的约定或法定义务的情形。

上述承诺正在履行中，报告期内未出现违反承诺事项的情况。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	60.00%	-0	12,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	核心员工			0		
总股本		20,000,000.00	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数						7

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	李士荣	12,000,000	0	12,000,000	60.00%	12,000,000	0	0	0
2	陈凤良	3,900,000	0	3,900,000	19.50%	3,900,000	0	0	0
3	刘玉兴	1,600,000	0	1,600,000	8.00%	1,600,000	0	0	0
4	陈虎	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	1,000,000	0	0	0
5	卢建强	600,000	0	600,000	3.00%	600,000	0	0	0
6	李士福	600,000	0	600,000	3.00%	600,000	0	0	0
7	李福才	300,000	0	300,000	1.50%	300,000	0	0	0
8									
9									
10									
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	20,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东李士荣系股东李士福哥哥。除此以外，公司股东之间不存在关联关系。

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

李士荣，男，1964年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于苏州大学。1990年至1991年，任张家港市港区电子镀膜厂销售员；1992年至1996年，任张家港市港区电子镀膜厂副厂长；1997年至2016年2月，任有限公司董事长、总经理；2016年2月至今，任股份公司董事长、总经理。

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

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 6 月 9 日	5.50		
合计	5.50		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.65		

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
李士荣	董事长/总经理	男	1964年7月	2019年3月1日	2022年2月28日
陈凤良	董事/副总经理	男	1957年7月	2019年3月1日	2022年2月28日
李福才	副总经理/办公室主任	男	1956年5月	2019年3月1日	2022年2月28日
李士福	董事/市场部经理	男	1968年7月	2019年3月1日	2022年2月28日
陈虎	监事会主席/生产部经理	男	1966年3月	2019年3月1日	2022年2月28日
卢建强	监事/生产部	男	1973年9月	2019年3月1日	2022年2月28日
葛筱陵	董事会秘书	男	1989年6月	2019年3月1日	2022年2月28日
刘玉兴	董事	男	1955年6月	2019年3月1日	2022年2月28日
冒小丽	职工监事/客服经理	女	1976年8月	2019年3月1日	2022年2月28日
黄敏娟	董事/财务总监	女	1980年10月	2019年3月1日	2022年2月28日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李士荣和李士福系兄弟关系，李士荣和葛筱陵系翁婿关系，除此之外，公司董监高与股东之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
李士荣	董事长/总经理	12,000,000	0	12,000,000	60.00%	0	0
陈凤良	董事/副总经理	3,900,000	0	3,900,000	19.50%	0	0
刘玉兴	董事	1,600,000	0	1,600,000	8.00%	0	0
陈虎	董事/生产部经理	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0	0
卢建强	监事/生产部副经理	600,000	0	600,000	3.00%	0	0

李士福	监事会主席/市场部经理	600,000	0	600,000	3.00%	0	0
李福才	副总经理/办公室主任	300,000	0	300,000	1.50%	0	0
合计	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、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
生产人员	99	21	21	99
销售人员	4			4
技术人员	28			28
财务人员	3			3
员工总计	134	21	21	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	10	10
专科	30	32
专科以下	94	92
员工总计	134	134

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、人员

2020年，公司加大力度招聘社会各类优秀专业人才和优秀应届毕业生，加强了生产、销售、技术人才的引进。公司人员结构进一步优化。员工素质进一步提高，受教育程度较高的员工占比逐步扩大。

2、培训

为了加快提升公司员工素质，提升岗位技能，满足公司快速发展对人才的需求，公司多次组织员工参加安全教育、法规等安全、技能方面的培训，公司严格执行新员工三级教育、特殊工种持证上岗、日常安全培训考核。

3、薪酬

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等，进一步完善了薪酬福利、员工聘用、转正、晋升、调动、离职等管理规章制度，坚持实施全员劳动合同制和薪酬绩效制，不断提高员工的效率和对公司的归属感。

4、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休人员。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统的相关法律法规及相关规范性的文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等制度，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和制衡机制，为公司高效、稳健经营提供了组织保证。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。在报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司董事会评估认为，公司治理制度符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司中小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的对外投资、办公场所搬迁等均按规定通过公司董事会或股东大会审议程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以

及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

根据公司日常经营业务发展需要，2020年12月25日，公司拟修订《公司章程》的部分条款，详见公司公告2020-035号。截止到报告日，根据公司实际情况新修正了公司营业范围，在2021年4月1日已经取得江苏省市场监督管理局颁发的营业执照，相关公司章程修正已经备案，具体如下：

原规定 第二章第十三条经公司登记机关核准，公司的经营范围为：专业制造高频连接器、基站连接器、车载天线、对讲机、手机、电脑的高精密零件、以及组装各类连接器、同时配套各种零件的表面处理。（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）。

新规定 第二章第十三条 经公司登记机关核准，公司经营范围是：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子元器件制造；通信设备制造。

（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	6	第二届董事会第三次会议： 关于2019年年度报告及摘要的议案、关于2019年度董事会工作报告的议案、关于2019年度监事会工作报告的议案、关于公司2019年度财务决算方案的议案、关于公司2020年度财务预算方案的议案、关于2019年度利润分配预案的议案、关于苏州骏昌通讯科技股份有限公司2019年审计报告的议案、关于公司会计政策变更的议案、关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度审计机构的议案、关于提请召开2019年年度股东大会的议案。 第二届董事会第四次会议： 关于修订《苏州骏昌通讯科技股份有限公司章程》的议案、关于制订《苏州骏昌通讯科技股份有限公司信息披露管理制度》的议案、关于提请召开苏州骏昌通讯科技股份有限公司2020年第一次临时股东大会的议案。 第二届董事会第五次会议： 关于苏州骏昌通讯科技股份有限公司2020年半年度报告的议案。 第二届董事会第六次会议： 关于公司拟与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的议案、关于公司拟与申万宏源证券承销保荐有限责任公司签订持续督导协议的议案、关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案、关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案、关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案。 第二届董事会第七次会议： 关于聘任公司

		2020 年度审计机构的议案、关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案。 第二届董事会第八次会议 ：关于变更公司经营范围及修订公司章程的议案。
监事会	2	第二届监事会第三次会议 ：关于 2019 年年度报告及摘要的议案、关于 2019 年度监事会工作报告的议案、关于公司 2019 年度财务决算方案的议案、关于公司 2020 年度财务预算方案的议案、关于 2019 年度利润分配预案的议案、关于苏州骏昌通讯科技股份有限公司 2019 年审计报告的议案、关于公司会计政策变更的议案、关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年度审计机构的议案。 第二届监事会第四次会议 ：关于苏州骏昌通讯科技股份有限公司 2020 年半年度报告的议案。
股东大会	5	2019 年年度股东大会 ：关于 2019 年年度报告及摘要的议案、关于 2019 年度董事会工作报告的议案、关于 2019 年度监事会工作报告的议案、关于公司 2019 年度财务决算方案的议案、关于公司 2020 年度财务预算方案的议案、关于 2019 年度利润分配预案的议案、关于苏州骏昌通讯科技股份有限公司 2019 年审计报告的议案、关于公司会计政策变更的议案、关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年度审计机构的议案。 2020 年第一次临时股东大会 ：关于修订〈苏州骏昌通讯科技股份有限公司章程〉的议案。 2020 年第二次临时股东大会 ：关于公司拟与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的议案、关于公司拟与申万宏源证券承销保荐有限责任公司签订持续督导协议的议案、关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案、关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案。 2020 年第三次临时股东大会 ：关于聘任公司 2020 年度审计机构的议案。 2020 年第四次临时股东大会 ：关于变更公司经营范围及修订公司章程的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司重大的风险事项，对本年度监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

具体情况如下：

1、业务独立

公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业影响公司独立性的重大的关联方交易。

2、资产独立

公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人事部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立

公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(二) 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务、研发、运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了公司制定的相关制度。

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

(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	众环审字 [2021] 1300001 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦			
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑锦洪 1 年	李媛华 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	9 万元			

审计报告

众环审字（2021）1300001 号

苏州骏昌通讯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州骏昌通讯科技股份有限公司（以下简称“骏昌通讯公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度利润表、现金流量表、股东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，公允反映了骏昌通讯公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度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，我们独立于骏昌通讯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

骏昌通讯公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

骏昌通讯公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估骏昌通讯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算骏昌通讯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督骏昌通讯公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对骏昌通讯公司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骏昌通讯公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郑锦洪

中国注册会计师：李媛华

中国 武汉

2021年4月22日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,946,365.17	1,602,692.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	32,606,860.33	34,830,557.99
衍生金融资产			
应收票据	六、3	15,829,489.61	10,074,909.37
应收账款	六、4	14,650,666.97	14,733,296.29
应收款项融资			
预付款项	六、5	146,420.18	732,773.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	6,065,898.25	10,472,318.39
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	8,147,868.10	5,948,721.76
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	六、8		532,338.03
流动资产合计		80,393,568.61	78,927,608.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	29,059,557.31	31,723,079.33
在建工程	六、11		354,823.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	11,807.72	19,495.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	3,094,541.36	2,058,858.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,165,906.39	34,156,256.32
资产总计		112,559,475.00	113,083,864.52
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	4,111,477.72	4,959,528.84
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	2,659,355.13	1,443,791.03
应交税费	六、16	914,608.13	220,779.34
其他应付款	六、17	1,635,766.29	1,689,514.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,321,207.27	8,313,613.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、18	2,472,747.61	2,980,175.17
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,472,747.61	2,980,175.17
负债合计		11,793,954.88	11,293,788.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	59,419,499.97	59,419,499.97
减：库存股			
其他综合收益	六、21	-2,882,962.50	-3,267,357.50
专项储备			
盈余公积	六、22	7,922,033.10	6,962,928.18
一般风险准备			
未分配利润	六、23	16,306,949.55	18,675,005.29
归属于母公司所有者权益合计		100,765,520.12	101,790,075.94
少数股东权益			
所有者权益合计		100,765,520.12	101,790,075.94
负债和所有者权益总计		112,559,475.00	113,083,864.52

法定代表人：李士荣主管会计工作负责人：黄敏娟会计机构负责人：黄敏娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		36,394,297.26	43,107,965.63
其中：营业收入	六、24	36,394,297.26	43,107,965.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,885,325.85	31,076,537.06
其中：营业成本	六、24	14,961,065.62	18,128,963.07
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	六、25	389,054.69	353,899.12
销售费用	六、26	351,506.70	527,841.35
管理费用	六、27	6,230,861.48	6,282,996.35
研发费用	六、28	4,845,155.87	5,466,338.84
财务费用	六、29	107,681.49	316,498.33
其中：利息费用			
利息收入		6,017.98	12,564.11
加：其他收益	六、30	130,899.50	488,656.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31		
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）		1,277,332.85	1,662,802.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-536,888.11	75,143.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	17,485.34	-501,363.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-87,933.02	-1,067,316.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,309,867.97	12,689,350.31
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	六、35	5.01	26,512.86

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,309,862.96	12,662,837.45
减：所得税费用	六、36	718,813.78	1,333,468.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,591,049.18	11,329,369.24
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）		9,591,049.18	11,329,369.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,591,049.18	11,329,369.24
六、其他综合收益的税后净额	六、37	384,395.00	2,224,492.50
（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		384,395.00	2,224,492.50
（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		384,395.00	2,224,492.50
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,975,444.18	13,553,861.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,975,444.18	13,553,861.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.48

法定代表人：李士荣主管会计工作负责人：黄敏娟会计机构负责人：黄敏娟

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,240,290.47	53,395,716.26
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		18,635.55	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	1,630,892.40	632,598.71
经营活动现金流入小计		36,889,818.42	54,028,314.97
购买商品、接受劳务支付的现金		14,024,626.89	17,940,325.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,617,258.53	12,571,764.45
支付的各项税费		3,746,024.97	4,839,376.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	2,682,751.90	3,426,815.58
经营活动现金流出小计		31,070,662.29	38,778,281.96
经营活动产生的现金流量净额		5,819,156.13	15,250,033.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,080,000.00	41,100,000.00
取得投资收益收到的现金		272,034.48	398,037.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、38	6,700,000.00	9,800,000.00
投资活动现金流入小计		50,202,034.48	51,298,037.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,004,953.00	16,127,716.09
投资支付的现金		39,860,000.00	46,440,000.00
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	六、38	2,700,000.00	5,800,000.00

投资活动现金流出小计		43,564,953.00	68,367,716.09
投资活动产生的现金流量净额		6,637,081.48	-17,069,678.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,000,000.00	13,000,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		11,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,000,000.00	-13,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-112,565.27	-90,717.30
五、现金及现金等价物净增加额		1,343,672.34	-14,910,363.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,602,692.83	16,513,055.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,946,365.17	1,602,692.83

法定代表人：李士荣主管会计工作负责人：黄敏娟会计机构负责人：黄敏娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	20,000,000.00				59,419,499.97		-3,267,357.50		6,962,928.18		18,675,005.29		101,790,075.94
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	20,000,000.00				59,419,499.97		-3,267,357.50		6,962,928.18		18,675,005.29		101,790,075.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							384,395.00		959,104.92		-2,368,055.74		-1,024,555.82
（一）综合收益总额							384,395.00				9,591,049.18		9,975,444.18
（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							959,104.92	-11,959,104.92		-11,000,000.00		
1. 提取盈余公积							959,104.92	-959,104.92				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-11,000,000.00	-11,000,000.00		
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												
四、本年期末余额	20,000,000.00			59,419,499.97		-2,882,962.50	7,922,033.10	16,306,949.55		100,765,520.12		

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	20,000,000.00				59,419,499.97				5,280,806.26		16,535,907.97		101,236,214.20
加：会计政策变更							-5,491,850.00		549,185.00		4,942,665.00		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				59,419,499.97		-5,491,850.00		5,829,991.26		21,478,572.97		101,236,214.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,224,492.50		1,132,936.92		-2,803,567.68		553,861.74
（一）综合收益总额							2,224,492.50				11,329,369.24		13,553,861.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								1,132,936.92	-14,132,936.92			-13,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,132,936.92	-1,132,936.92			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												-13,000,000.00
4. 其他												-13,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				59,419,499.97			-3,267,357.50	6,962,928.18	18,675,005.29		101,790,075.94

法定代表人：李士荣主管会计工作负责人：黄敏娟会计机构负责人：黄敏娟

三、 财务报表附注

苏州骏昌通讯科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

苏州骏昌通讯科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)持苏州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320500723505918X企业法人营业执照。

公司住所: 张家港市金港镇长江西路38号。

企业法定代表人: 李士荣

注册资本: 2,000.00万元人民币

1997年9月, 根据张家港市经济体制改革委员会于1997年2月24日作出的《关于同意张家港市港区电子镀膜厂实施资产转让和实行股份合作制的批复》(张体改【1997】195号), 巫山小学和李士荣等10名自然人共同出资设立股份合作制企业张家港市港区电子镀膜厂。1997年2月23日, 张家港苏瑞会计师事务所出具了《验资报告》(张瑞会验字[97]第40号)。根据该报告, 公司注册资本为100.00万元, 共计100股, 每股1万元, 第一期出资80.00万元, 第二期出资20.00万元应于1998年6月30日前交清, 第一期80.00万元出资具体情况如下:

序号	股东	出资额(万元)	持股比例(%)
1	巫山小学	14.40	18.00
2	李士荣	13.60	17.00
3	虞玉华	12.80	16.00
4	陈凤良	12.00	15.00
5	张进兴	9.60	12.00
6	刘玉兴	5.60	7.00
7	黄德明	4.00	5.00
8	卢国兴	4.00	5.00
9	周铁江	1.60	2.00

10	陈虎	1.20	1.50
11	尹琴生	1.20	1.50
合计		80.00	100.00

注：①巫山小学所持股权系代李士荣持有。

②根据张家港市公安局港区派出所出具的证明，李士云和李士荣系一人，身份证号码均为3205216407031716。

2000年7月18日，经张家港市港区电子镀膜厂全体股东会决议通过，张家港市港区电子镀膜厂改制为有限责任公司，名称为张家港市港区电子镀膜有限公司。此次改制中，公司的注册资本仍为80.00万元，但股东李士荣解除了和巫山小学的代持关系，虞玉华（系李士荣配偶）也将所持股权转让给李士荣，且前述代持关系的解除和股权转让均未签订书面协议。

改制完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
1	李士云	40.80	51.00
2	陈凤良	12.00	15.00
3	张进兴	9.60	12.00
4	刘玉兴	5.60	7.00
5	黄德明	4.00	5.00
6	卢国兴	4.00	5.00
7	周铁江	1.60	2.00
8	尹琴生	1.20	1.50
9	陈虎	1.20	1.50
合计		80.00	100.00

2004年7月2日，经本公司股东会决议通过，原股东张进兴、黄德明、卢国兴将其持有的本公司股份分别转让给其他股东及李士福、李福才、卢建强三位新股东。同日，上述转让双方签署了《股份转让协议》，均按出资额原值以现金方式进行转让。转让情况如下：

转让方	原出资额（万元）	转让额（万元）	受让方
张进兴	9.6	2.4	李士福
		1.2	李福才
		2.4	卢建强
		2.6	刘玉兴
		1	尹琴生
黄德明	4	2	周铁江
		2	陈虎
卢国兴	4	4	陈凤良

股权转让后公司注册资本不变：

序号	股权转让前			股权转让后		
	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	李士荣	40.80	51.00	李士荣	40.80	51.00
2	陈凤良	12.00	15.00	陈凤良	16.00	20.00
3	张进兴	9.60	12.00	-	-	-
4	刘玉兴	5.60	7.00	刘玉兴	8.20	10.25
5	黄德明	4.00	5.00	-	-	-
6	卢国兴	4.00	5.00	-	-	-
7	周铁江	1.60	2.00	周铁江	3.60	4.50
8	尹琴生	1.20	1.50	尹琴生	2.20	2.75
9	陈虎	1.20	1.50	陈虎	3.20	4.00
10				李士福	2.40	3.00
11				李福才	1.20	1.50
12				卢建强	2.40	3.00
	合计	80.00	100.00	合计	80.00	100.00

2004年12月22日，经本公司股东会决议通过，股东周铁江将其持有的本公司4.50%的股权以3.60万元人民币的价格转让给原股东陈凤良，股权转让后公司注

册资本不变。

序号	股权转让前			股权转让后		
	股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)	股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	李士荣	40.80	51.00	李士荣	40.80	51.00
2	陈凤良	16.00	20.00	陈凤良	19.60	24.50
3	刘玉兴	8.20	10.25	刘玉兴	8.20	10.25
4	周铁江	3.60	4.50	周铁江	-	-
5	尹琴生	2.20	2.75	尹琴生	2.20	2.75
6	陈虎	3.20	4.00	陈虎	3.20	4.00
7	李士福	2.40	3.00	李士福	2.40	3.00
8	李福才	1.20	1.50	李福才	1.20	1.50
9	卢建强	2.40	3.00	卢建强	2.40	3.00
	合计	80.00	100.00	合计	80.00	100.00

2007年12月7日，经本公司股东会决议通过，股东陈凤良将其持有的本公司6.50%的股权以5.20万元人民币的价格转让给股东李士荣，股东刘玉兴将其持有的本公司1.00%的股权以0.80万元人民币的价格转让给股东李士荣，将其持有的本公司0.25%的股权以0.20万元人民币的价格转让给股东尹琴生，将其持有的本公司1.00%的股权以0.80万元人民币的价格转让给股东陈虎，股权转让后公司注册资本不变。

序号	股权转让前			股权转让后		
	股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)	股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	李士荣	40.80	51.00	李士荣	46.80	58.50
2	陈凤良	19.60	24.50	陈凤良	14.40	18.00
3	刘玉兴	8.20	10.25	刘玉兴	6.40	8.00
4	尹琴生	2.20	2.75	尹琴生	2.40	3.00
5	陈虎	3.20	4.00	陈虎	4.00	5.00

6	李士福	2.40	3.00	李士福	2.40	3.00
7	李福才	1.20	1.50	李福才	1.20	1.50
8	卢建强	2.40	3.00	卢建强	2.40	3.00
合计		80.00	100.00	合计	80.00	100.00

2008年11月12日，经本公司股东会决议通过，股东尹琴生将其所持本公司1.50%的股权以1.20万元人民币的价格转让给李士荣，将其所持本公司1.50%的股权以1.20万元人民币的价格转让给陈凤良，股权转让后公司注册资本不变。

序号	股权转让前			股权转让后		
	股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)	股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	李士荣	46.80	58.50	李士荣	48.00	60.00
2	陈凤良	14.40	18.00	陈凤良	15.60	19.50
3	刘玉兴	6.40	8.00	刘玉兴	6.40	8.00
4	尹琴生	2.40	3.00	尹琴生	-	-
5	陈虎	4.00	5.00	陈虎	4.00	5.00
6	李士福	2.40	3.00	李士福	2.40	3.00
7	李福才	1.20	1.50	李福才	1.20	1.50
8	卢建强	2.40	3.00	卢建强	2.40	3.00
合计		80.00	100.00	合计	80.00	100.00

2015年12月21日，张家港市港区电子镀膜有限公司召开临时股东会，决议将本公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截止2015年9月30日账面净资产人民币78,853,753.28元按1: 0.253634折股，其中人民币20,000,000.00元作为公司注册资本，余额人民币58,853,753.28元计入公司的资本公积金，公司于2016年2月19日完成整体变更改制。上述股份制变更事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字【2016】48160001号验资验证。

序号	变更后的股东如下：		
	股东名称	出资额	持股比例 (%)
1	李士荣	12,000,000.00	60.00
2	陈凤良	3,900,000.00	19.50

3	刘玉兴	1,600,000.00	8.00
4	陈虎	1,000,000.00	5.00
5	李士福	600,000.00	3.00
6	李福才	300,000.00	1.50
7	卢建强	600,000.00	3.00
合计		20,000,000.00	100.00

本公司所处行业：电子元件及组件制造业。

本公司经营范围：专业制造高频连接器、基站连接器、车载天线、对讲机、手机、电脑的高精密零件，以及组装各类连接器，同时配套各种零件的表面处理。

（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）

本公司提供的主要产品：连接器组件、手机天线等通信产品零配件等。

本公司的实际控制人是李士荣，持有本公司60%股份。

本公司财务报表业经本公司董事会于2021年4月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》

有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，

调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公

司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，

需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期

信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合	应收往来款及代垫款项等

④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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及产成品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应

减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

电子设备及其他	年限平均法	5年	5.00	19.00
---------	-------	----	------	-------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如

为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减

值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

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

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

重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等

因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品

的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(1) 商品销售收入在买方已经取得商品的控制权，且满足上述相关规定，即确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单且对账结束时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

21、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日执行财政部修订后的《企业会计准则-第 14 号—收入》。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。企业可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

该政策变更对本公司无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计

和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存

在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定

的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

(8) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司董事会在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

企业所得税

按应纳税所得额的25%计缴

六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2020 年 1 月 1 日,“年末”指 2020 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日;“本年”指 2020 年度,“上年”指 2019 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	46,938.68	46,155.29
银行存款	2,888,836.94	1,556,537.54
其他货币资金	10,589.55	
合计	2,946,365.17	1,602,692.83

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,606,860.33	34,830,557.99
其中：其他	32,606,860.33	34,830,557.99
合计	32,606,860.33	34,830,557.99

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,975,798.78	3,993,919.88
商业承兑汇票	9,319,674.56	6,401,041.57
小 计	16,295,473.34	10,394,961.45
减：坏账准备	465,983.73	320,052.08
合 计	15,829,489.61	10,074,909.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	9,319,674.56	100.00	465,983.73	5.00	8,853,690.83
其中：商业承兑汇票	9,319,674.56	100.00	465,983.73	5.00	8,853,690.83
合 计	9,319,674.56		465,983.73		8,853,690.83

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	6,401,041.57	100.00	320,052.08	5.00	6,080,989.49
其中：商业承兑汇票	6,401,041.57	100.00	320,052.08	5.00	6,080,989.49
合 计	6,401,041.57		320,052.08		6,080,989.49

①组合中，按风险组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	9,319,674.56	465,983.73	5.00
合 计	9,319,674.56	465,983.73	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	320,052.08	145,931.65	-	-	465,983.73
合 计	320,052.08	145,931.65	-	-	465,983.73

4、应收账款

(1) 账龄组合，采用账龄损失法计提坏账准备

账龄	年末余额
1 年以内	15,396,542.48
1 至 2 年	-

2至3年	-
3至4年	34,216.60
4至5年	-
5年以上	-
小计	15,430,759.08
减：坏账准备	780,092.11
合计	14,650,666.97

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,430,759.08	100.00	780,092.11	5.06	14,650,666.97
其中：按账龄组合	15,430,759.08	100.00	780,092.11	5.06	14,650,666.97
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	15,430,759.08	100.00	780,092.11	5.06	14,650,666.97

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,523,049.36	100.00	789,753.07	5.09	14,733,296.29
其中：按账龄组合	15,523,049.36	100.00	789,753.07	5.09	14,733,296.29
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	15,523,049.36	100.00	789,753.07	5.09	14,733,296.29

①、年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②、组合中，按账龄损失法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,396,542.48	769,827.13	5.00

1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	34,216.60	10,264.98	30.00
合计	15,430,759.08	780,092.11	5.06

(3)、坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	789,753.07	-	9,660.96	-	-	780,092.11
合计	789,753.07	-	9,660.96	-	-	780,092.11

(4)、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,706,705.45 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 75.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 585,335.27 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	146,420.18	100.00	732,773.54	100.00
合计	146,420.18	100.00	732,773.54	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 146,420.18 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

6、其他应收款

项目	年末账面价值	年初账面价值
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	6,065,898.25	10,472,318.39
合计	6,065,898.25	10,472,318.39

(1) 其他应收款

①账龄组合，采用账龄损失法计提坏账准备

账龄	年末余额
1年以内	61,724.00
1至2年	-
2至3年	7,509,075.56
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	3,210,000.00
小计	10,780,799.56
减：坏账准备	4,714,901.31
合计	6,065,898.25

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	10,750,799.56	14,719,075.56
备用金、押金	30,000.00	67,526.72
小计	10,780,799.56	14,786,602.28
减：坏账准备	4,714,901.31	4,314,283.89
合计	6,065,898.25	10,472,318.39

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	1,104,283.89	-	3,210,000.00	4,314,283.89
2019年1月1日余额在本年：	-	-	-	-

——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	400,617.42	-	-	400,617.42
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	1,504,901.31	-	3,210,000.00	4,714,901.31

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	4,314,283.89	400,617.42	-	-	-	4,714,901.31
合计	4,314,283.89	400,617.42	-	-	-	4,714,901.31

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
张家港高品诚医械科技有限公司	借款	3,000,000.00	2-3年	27.83	600,000.00
金港镇滩上村经济合作社	借款	3,000,000.00	5年以上	27.83	3,000,000.00
张家港市大顺机械制造装备有限公司	借款	2,500,000.00	2-3年	23.19	500,000.00
张家港博鹏重工机械有限公司	借款	2,009,075.56	2-3年	18.64	401,815.11
李林	借款	200,000.00	5年以上	1.86	200,000.00
合计	——	10,709,075.56	——	99.35	4,701,815.11

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	3,272,214.55	100,490.67	3,171,723.88
在产品	2,277,550.79	-	2,277,550.79
产成品	881,869.12	-	881,869.12
发出商品	1,816,724.31	-	1,816,724.31
合计	8,248,358.77	100,490.67	8,147,868.10

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,130,614.38	117,976.01	3,012,638.37
在产品	822,944.75	-	822,944.75
产成品	787,932.86	-	787,932.86
发出商品	1,325,205.78	-	1,325,205.78
合计	6,066,697.77	117,976.01	5,948,721.76

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	117,976.01	-	-	17,485.34	-	100,490.67
合计	117,976.01	-	-	17,485.34	-	100,490.67

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	账面余额高于可变现净值	销售实现收益高于可变现净值	-

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未抵扣进项税	-	532,338.03
合计	-	532,338.03

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末金额	年初金额
股权投资		
合 计		

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
张家港市东能实业投资有限公司股权投资					公司拟通过长期持有获得投资回报。	
合 计						

注：见本附注九、2

10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	29,059,557.31	31,723,079.33
合 计	29,059,557.31	31,723,079.33

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	13,639,316.62	46,053,354.76	1,933,990.50	1,230,045.63	62,856,707.51
2、本年增加金额	-	1,216,106.21	-	135,221.23	1,351,327.44
(1) 购置	-	65,221.24	-	135,221.23	200,442.47

(2)在建工程转入	-	1,150,884.97	-	-	1,150,884.97
(3)其他转入					
3、本年减少金额	-	5,463,689.24	-	606,850.54	6,070,539.78
处置或报废	-	5,463,689.24	-	606,850.54	6,070,539.78
4、年末余额	13,639,316.62	41,805,771.73	1,933,990.50	758,416.32	58,137,495.17
二、累计折旧					
1、年初余额	1,845,166.54	25,239,653.59	1,539,783.51	1,149,489.67	29,774,093.31
2、本年增加金额	625,789.71	3,050,640.99	68,655.60	36,199.07	3,781,285.37
计提	625,789.71	3,050,640.99	68,655.60	36,199.07	3,781,285.37
3、本年减少金额	-	3,900,932.81	-	576,508.01	4,477,440.82
处置或报废	-	3,900,932.81	-	576,508.01	4,477,440.82
4、年末余额	2,470,956.25	24,389,361.77	1,608,439.11	609,180.73	29,077,937.86
三、减值准备					
1、年初余额	-	1,345,070.66	-	14,464.21	1,359,534.87
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	1,345,070.66	-	14,464.21	1,359,534.87
处置或报废	-	1,345,070.66	-	14,464.21	1,359,534.87
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,168,360.37	17,416,409.96	325,551.39	149,235.59	29,059,557.31
2、年初账面价值	11,794,150.08	19,468,630.51	394,206.99	66,091.75	31,723,079.33

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	8,794,513.26	手续不完整
合计	8,794,513.26	

11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	-	354,823.01
合 计	-	354,823.01

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	-	-	-	354,823.01	-	354,823.01
合 计	-	-	-	354,823.01	-	354,823.01

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
设备	1,192,500.00	354,823.01	796,061.96	1,150,884.97	-	-
合 计	1,192,500.00	354,823.01	796,061.96	1,150,884.97	-	-

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
设备	96.51	100.00	-	-	-	自有资金
合 计			-	-	-	-

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计

一、账面原值		
1、年初余额	108,030.24	108,030.24
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	108,030.24	108,030.24
二、累计摊销		
1、年初余额	88,535.03	88,535.03
2、本年增加金额	7,687.49	7,687.49
(1) 计提	7,687.49	7,687.49
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	96,222.52	96,222.52
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	11,807.72	11,807.72
2、年初账面价值	19,495.21	19,495.21

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	6,061,467.82	1,515,366.96	6,901,599.92	1,035,240.00
金融资产公允价值变动	3,843,950.00	960,987.50	3,843,950.00	576,592.50
预计负债	2,472,747.61	618,186.90	2,980,175.17	447,026.27
合计	12,378,165.43	3,094,541.36	13,725,725.09	2,058,858.77

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	3,788,677.72	2,442,348.84
建筑及设备款	322,800.00	2,517,180.00
合 计	4,111,477.72	4,959,528.84

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，无一年以上重大应付账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,390,368.82	11,697,801.81	10,430,512.10	2,657,658.53
二、离职后福利-设定提存计划	53,422.21	71,559.61	123,285.22	1,696.60
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,443,791.03	11,769,361.42	10,553,797.32	2,659,355.13

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,340,523.00	10,149,345.19	8,876,743.61	2,613,124.58
2、职工福利费	-	789,297.98	789,297.98	-
3、社会保险费	33,817.02	299,819.56	306,314.78	27,321.80
其中：医疗保险费	28,665.73	263,310.62	267,413.45	24,562.90

工伤保险费	2,638.28	2,638.28	5,276.56	-
生育保险费	2,513.01	33,870.66	33,624.77	2,758.90
4、住房公积金	-	335,606.00	335,606.00	-
5、工会经费和职工教育经费	16,028.80	123,733.08	122,549.73	17,212.15
合计	1,390,368.82	11,697,801.81	10,430,512.10	2,657,658.53

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	51,757.92	68,828.32	118,989.44	1,596.80
2、失业保险费	1,664.29	2,731.29	4,295.78	99.80
合计	53,422.21	71,559.61	123,285.22	1,696.60

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	177,220.74	-
企业所得税	660,871.05	159,171.70
个人所得税	25,101.19	46,543.77
城市维护建设税	8,861.04	14.56
教育费附加	8,861.03	14.57
其他	33,693.08	15,034.74
合计	914,608.13	220,779.34

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,635,766.29	1,689,514.20
合计	1,635,766.29	1,689,514.20

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,400,000.00	1,400,000.00
其他	233,766.29	287,514.20
电费押金	2,000.00	2,000.00
合计	1,635,766.29	1,689,514.20

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
李国红	1,050,000.00	未到结算期
史晓鹏	350,000.00	未到结算期
合计	1,400,000.00	--

18、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	2,472,747.61	2,980,175.17	计提的产品质量保证金
合计	2,472,747.61	2,980,175.17	--

本公司根据多年生产经验，对负有质量保证义务的产品，计提产品质量保证金，于 2020 年 12 月 31 日，确认为预计负债。

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)	年末余额
----	------	--------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	59,419,499.97	-	-	59,419,499.97
合计	59,419,499.97	-	-	59,419,499.97

21、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					税后 归属 于少 数股 东	年末 余额
		本年所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司		
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益								
其中：重新计量设 定受益计划变动 额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转 损益的其他综合 收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投 资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风 险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损 益的其他综合收 益	-3,267,357.50	-	-	-	384,395.00	384,395.00	-	-2,882,962.50
其中：权益法下可 转损益的其他综 合收益	-	-	-	-	-	-	-	-

其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-3,267,357.50	-	-	-	384,395.00	384,395.00	-	-2,882,962.50
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-3,267,357.50	-	-	-	384,395.00	384,395.00	-	-2,882,962.50

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,962,928.18	959,104.92		7,922,033.10
合计	6,962,928.18	959,104.92		7,922,033.10

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

23、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	18,675,005.29	16,535,907.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	4,942,665.00
调整后年初未分配利润	18,675,005.29	21,478,572.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,591,049.18	11,329,369.24
减：提取法定盈余公积	959,104.92	1,132,936.92
应付普通股股利	11,000,000.00	13,000,000.00

转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	16,306,949.55	18,675,005.29

2020年3月20日，本公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于2019年度利润分配预案的公告》：按照公司2019年度末总股本20,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币5.50元(含税)，本次总计派现金红利1,100万元人民币(含税)。本方案已在2020年实施。

24、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,638,962.45	14,949,108.75	42,027,643.16	17,972,475.33
其他业务	755,334.81	11,956.87	1,080,322.47	156,487.74
合计	36,394,297.26	14,961,065.62	43,107,965.63	18,128,963.07

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	126,551.62	122,547.77
教育费附加	126,551.62	122,547.77
房产税	115,822.77	44,693.60
土地使用税	12,640.08	12,640.08
印花税	7,488.60	51,469.90
合计	389,054.69	353,899.12

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费		194,743.60
质量保证金	349,351.62	328,394.52
其他	2,155.08	4,703.23

合计	351,506.70	527,841.35
----	------------	------------

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,730,850.03	3,511,623.94
折旧及摊销	625,890.69	729,797.01
业务招待费	269,864.60	295,855.01
其他管理费用	1,604,256.16	1,745,720.39
合计	6,230,861.48	6,282,996.35

28、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	3,565,395.40	3,965,493.72
折旧	496,793.40	507,364.92
材料	782,967.07	993,480.20
合计	4,845,155.87	5,466,338.84

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	6,017.98	12,564.11
加：汇兑损益	107,880.81	318,591.43
手续费	5,818.66	10,471.01
合计	107,681.49	316,498.33

30、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	105,950.00	483,300.00

个税返还	24,949.50	5,356.93
合计	130,899.50	488,656.93

31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,277,332.85	1,662,802.28
其中：其他	1,277,332.85	1,662,802.28
合计	1,277,332.85	1,662,802.28

32、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-145,931.65	-320,052.08
应收账款坏账损失	9,660.96	279,302.74
其他应收款坏账损失	-400,617.42	115,892.65
合 计	-536,888.11	75,143.31

33、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	17,485.34	34,533.12
固定资产减值损失	-	-535,896.97
合计	17,485.34	-501,363.85

34、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置	-87,933.02	-1,067,316.93	-87,933.02
合计	-87,933.02	-1,067,316.93	-87,933.02

35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	12,000.00	-
罚款支出	-	14,512.86	-
其他	5.01	-	5.01
合计	5.01	26,512.86	5.01

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,370,101.37	1,321,587.11
递延所得税费用	-651,287.59	11,881.10
合计	718,813.78	1,333,468.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	10,309,862.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,577,465.74
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,777.69
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-988,177.51
研发费用加计扣除的影响	-877,417.14
其他	-20,835.00
所得税费用	718,813.78

37、其他综合收益

详见附注六、21

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	130,899.50	488,656.93
利息收入	5,990.83	12,564.11
往来款	1,494,002.07	131,377.67
合计	1,630,892.40	632,598.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	1,530,751.90	2,240,815.58
往来款	1,152,000.00	1,186,000.00
合计	2,682,751.90	3,426,815.58

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回借出资金	6,700,000.00	9,800,000.00
合计	6,700,000.00	9,800,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付借出资金	2,700,000.00	5,800,000.00
合计	2,700,000.00	5,800,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,591,049.18	11,329,369.24

加：信用减值准备	536,888.11	-75,143.31
资产减值准备	-17,485.34	501,363.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,781,285.37	2,939,759.49
无形资产摊销	7,687.49	20,422.65
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	87,933.02	1,070,087.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,277,332.85	-1,662,802.28
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-651,287.59	404,438.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,184,966.25	554,983.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,537,795.85	4,134,128.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	483,180.84	-3,966,574.52
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,819,156.13	15,250,033.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,946,365.17	1,602,692.83
减：现金的年初余额	1,602,692.83	16,513,055.91
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-

现金及现金等价物净增加额	1,343,672.34	-14,910,363.08
--------------	--------------	----------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	-	-
其中：库存现金	46,938.68	46,155.29
可随时用于支付的银行存款	2,888,836.94	1,556,537.54
可随时用于支付的其他货币资金	10,589.55	
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,946,365.17	1,602,692.83

40、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	223,026.14	6.52	1,455,223.26
其中：美元	223,026.14	6.52	1,455,223.26
应收账款	3,272.50	6.52	21,352.74
其中：美元	3,272.50	6.52	21,352.74

41、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年度保税区科技创新成果奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019年知识产权高质量发展扶持资助	5,950.00	其他收益	5,950.00
个税返还	24,949.50	其他收益	24,949.50
合计	130,899.50		130,899.50

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括其他权益工具投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，

以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	223,026.14	116,859.52
应收账款	3,272.50	19,514.00

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用

期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	32,606,860.33	32,606,860.33
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）其他	-	-	32,606,860.33	32,606,860.33
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	32,606,860.33	32,606,860.33

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

姓名	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	是否本公司最终控制方
李士荣	实际控制人	60.00	60.00	是

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈凤良	公司股东，持公司 19.50%的股份
刘玉兴	公司股东，持公司 8.00%的股份
陈虎	公司股东，持公司 5.00%的股份
李士福	公司股东，监事会主席
李福才	公司股东，副总经理
卢建强	公司股东，监事
张家港市东能实业投资有限公司	参股公司

注：本公司截止 2020 年 12 月 31 日对张家港市东能实业投资有限公司出资额为 700 万元，持股 9.09%。实际出资额 3,843,950.00 元。由于张家港市东能实业投资有限公司已无法正常经营，本公司于期末全额计提减值准备。

3、关联方交易情况

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	127.52 万元	132.01 万元

4、关联担保情况

无。

十、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

2021 年 4 月 22 日，本公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于 2020 年度权益分配预案的公告》：按照公司 2020 年度末总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 4.65 元(含税)，本次总计派现金红利 930 万元人民币(含税)。本方案尚需提交年度股东大会审议。

十二、其他重要事项

2019年11月19日，本公司向张家港市人民法院起诉金港镇滩上村经济合作社、金港镇滩上村民委员会、张家港市滩上工贸实业总公司、张家港市江南建材商贸城有限公司。请求判令四被告向原告归还借款人民币300万元及其利息。四被告对前述债务承担连带清偿责任。

张家港市人民法院于2020年1月15日作出《江苏省张家港市人民法院民事判决书》（(2019)苏0582民初15387号），一审判决限被告金港镇滩上村经济合作社于判决书生效十日内归还300万元借款本金。

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-87,933.02	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	130,899.50	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	741,583.02	-
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	1,349,332.85	-
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年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、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	-5.01	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	2,133,877.34	-
所得税影响额	533,469.34	-
非经常性损益净额	1,600,408.00	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.56	0.48	0.48
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.97	0.40	0.40

苏州骏昌通讯科技股份有限公司

二〇二一年四月二十二日

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：

苏州市张家港金港镇长江西路 38 号，苏州骏昌通讯科技股份有限公司董秘办公室。