



瑞讯电子

NEEQ:873298

常州瑞讯电子股份有限公司

Changzhou Ruixun Electronics Co.,Ltd



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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	81

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。

公司负责人黄国良、主管会计工作负责人侯国栋 及会计机构负责人（会计主管人员）侯国栋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
公司治理风险	由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为黄国良与黄奕峰父子二人，双方合计持有瑞讯电子股份总额的 100.00%，并且黄国良担任公司的董事长、总经理，黄奕峰担任公司董事、董事会秘书。根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人黄国良、黄奕峰父子能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
	公司所处行业属于技术密集型行业，技术创新能力是企业行业中保持领先的关键。随着市场竞争的加剧，技术更新换代周

技术风险	<p>期越来越短。新技术的应用与新产品的开发是印制电路板制造行业核心竞争力的关键因素。公司一直重视技术创新工作，持续保持对技术研发的投入力度。但技术创新是一个持续不间断的过程，面临较大的不确定性，如果不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，将削弱甚至丧失已有的竞争优势，将对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司的主要原材料为覆盖膜、覆铜板、钢片等，报告期内前述原材料的价格波动会对公司经营业绩产生一定的影响，近年来，铜价波动幅度较大，公司的主要原材料也会出现不同程度的波动。若未来原材料价格上升，公司不能有效转移原材料价格波动带来的成本压力，公司的盈利可能会受到不利影响</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		释义
公司、本公司、股份公司、瑞讯电子有限公司、瑞讯有限	指	常州瑞讯电子股份有限公司
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
股东会	指	常州瑞讯电子股份有限公司股东会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	常州瑞讯电子股份有限公司股东大会
董事会	指	常州瑞讯电子股份有限公司董事会
监事会	指	常州瑞讯电子股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	根据上下文意所需，指公司及其前身制定并不时修订的《公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主要股东	指	持有公司 5.00%以上（含 5.00%）股份的股东
印制电路板、PCB	指	PrintedCircuitBoard，中文名称为印制电路板，又称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体
高密度互连电路板、HDI 板	指	在符合多层板一般基材属性的基础上，具备提供更高密度的电路互连、容纳更多的电子元器件等特点的电路板，使用了高密度互连（HighDensity Interconnection）技术
覆铜板	指	将补强材料浸以树脂、一面或两面覆以铜箔、经热压而成的一种板状材料，是制造印制电路板的基本材料，也常被称为基材
CPCA	指	中国印制电路行业协会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州瑞讯电子股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	瑞讯电子
证券代码	873298
法定代表人	黄国良

二、 联系方式

董事会秘书	黄奕峰
联系地址	江苏省常州市天宁区郑陆镇周塘桥 125 号
电话	0519-88968100
传真	0519-88963160
电子邮箱	530619170@qq.com
公司网址	http://www.xrmicromotor.com
办公地址	江苏省常州市天宁区借郑陆镇东青花园工业园
邮政编码	213000
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	公司董事会秘书办公室

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	2009 年 3 月 12 日
挂牌时间	2019 年 6 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业-电子电路制造-印制电路板制造-其他电子元器件
主要业务	印制电路板及相关材料的研发、生产、加工及销售
主要产品与服务项目	印制电路板及相关材料的研发、生产、加工及销售
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）	5,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄国良
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄国良、黄奕峰），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	91320402685897155C	否
注册地址	江苏省常州市天宁区郑陆镇东青花园工业园	否
注册资本	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	孙克山	陈云飞
	3年	3年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼B座301室	

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

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	24,279,952.90	54,923,390.69	-55.79%
毛利率%	16.51%	22.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,063,447.83	5,082,603.91	-120.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,014,118.65	3,500,797.71	-128.97%
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)	-5.30%	28.14%	-
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)	-5.05%	19.38%	-
基本每股收益	-0.21	1.02	-120.59%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,125,073.27	63,533,776.59	-3.79%
负债总计	41,583,424.43	42,928,679.92	-3.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,541,648.84	20,605,096.67	-5.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	4.12	-5.10%
资产负债率%(母公司)	68.03%	67.57%	-
资产负债率%(合并)	68.03%	67.57%	-
流动比率	0.77	0.93	-
利息保障倍数	0.00	6.73	-

(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	-2,326,653.05	5,643,838.74	-141.22%
应收账款周转率	1.00	1.85	-
存货周转率	4.50	13.85	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.79%	7.94%	-
营业收入增长率%	-55.79%	-0.14%	-
净利润增长率%	-120.92%	51.39%	-

(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	5,000,000	5,000,000	0%
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
固定资产处置利得和损失	-19,929.18
罚款索赔	-24,400.00
捐赠	-5,000.00
非经常性损益合计	-49,329.18
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-49,329.18

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

预收款项	120,636.57			
合同负债		120,636.57		
应收票据	1,793,741.59			
应收款项融资		1,793,741.59		

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

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）。根据新收入准则的施行时间要求，公司于2020年1月1日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（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

公司是一家专业从事印制电路板及相关材料的研发、生产、加工及销售的企业，公司的产品主要包括单层印制电路板和双层印制电路板，主要应用于手机零件领域。公司自建立以来一直专注于印制电路板的研发和制造，经过多年专业领域深耕细作积累与发展，公司产品主要有双层挠性印制电路板、单层挠性印制电路板。公司的核心竞争力来自于公司自身研发的镀铜柔性电路板技术、拼版加强型柔性电路板技术、散热型镂空双面柔性电路板技术、结合式高可扰型柔性电路板技术以及已取得的6项专利技术。公司获得了质量管理体系认证、环境管理体系认证证书以及安全生产标准化证书。公司的客户主要为移动设备制造商、手机零部件生产商，与客户保持稳定的合作关系使公司获得了较为稳定的收入。公司主要商业模式如下：

(一) 采购模式

公司采购主要为服务类采购和物料类采购，服务类采购为委外加工服务，物料类采购为覆铜板、覆盖膜、钢片、胶带等原材料。

1、物料类采购

公司所需的物料主要为覆铜板、覆盖膜、钢片、胶带等原材料。此类采购公司采用“以销定采”的采购模式。公司制定了《采购管理制度》、《供应评价准则》等，规范管理公司的生产物料采购及供应商管理，为公司生产等后续经营活动提供了可靠的保证。公司根据销售订单数量定制采购计划，与主要供应商签订采购合同，确定好质量标准、交货方式等，采购物料到场后，技术部会配合采购部进行质量检验，验货并办理入库，确保采购物料的质量符合公司生产的需要。

2、外协加工

报告期内，为提高产能产效，降低管理成本和用工风险，实现均衡生产，公司将非核心工艺流程的镀金等工序委托外协供应商进行加工。

(二) 生产模式

公司日常生产主要根据订单情况来安排，采用以销定产的模式，同时可为客户提供定制化产品的生产。公司制定了《安全生产管理制度》、《质量管理制度》等，来规范和管理公司的生产活动。生产部接到订单后，编制生产计划并按计划进行生产。技术部会配合生产部对生产出的产品进行质量检验，如不合格则立即返工，质量合格的产品进行包装及最后的成品检验，全部合格的产品方可入库，安排交付客户。

（三）销售模式

公司销售模式主要为直接销售模式，即公司将产品直接向用户进行推广、实现销售。报告期内，公司销售客户来源主要通过以下两种方式获取：一是公司与已有客户建立了良好的合作关系，“以旧带新”已有客户会推荐其他新客户与公司进行业务接洽；二是公司销售人员会随时跟踪全国潜在客户的情况，并通过主动接触潜在客户等方式拓展市场，再通过商业谈判等方式完成销售。

（四）研发模式

公司核心技术研发，主要由公司自有研发技术人员负责完成研发。技术质量部根据销售部对市场收集整理的信息或客户提出产品、技术设计要求，对将要开发的产品、技术进行专利检索，确保不能侵犯他人的知识产权，编写项目任务书报总经理核准。组建研发小组，按项目任务书进行产品、技术研发。组建评估小组，一般由该项目研发成果相关的市场营销、生产制造以及技术人员组成，负责研发阶段结果的评估以及测试。最后，技术质量部将项目期间的各种资料办理存档手续，并进行成果鉴定、软件著作权登记等知识产权保护工作。

（五）盈利模式

公司通过应用于手机的印制电路板的设计研发、生产和销售来获得收益。其中，通过双面印制电路板、单面印制电路板等系列产品的销售获取一次性收入；通过为客户提供产品的维修、更换等服务获取持续性收入。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

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	6,392,829.94	10.46%	3,494,229.62	5.50%	82.95%
应收票据					
应收账款	17,749,440.46	29.04%	30,657,368.20	48.25%	-42.10%
存货	5,462,873.35	8.94%	3,539,348.63	5.57%	54.35%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	20,943,931.73	34.26%	2,597,562.86	4.09%	706.29%
在建工程			11,210,478.38	17.64%	-100%
无形资产	7,523,089.00	12.31%	7,682,027.50	12.09%	-2.07%
商誉					
短期借款	30,500,000.00	49.90%	17,500,000.00	27.54%	74.29%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 2020 年末较上期增加 82.95%，主要是因为公司 2020 年短期借款较上年增加 1300 万元所致。

2、应收账款 2020 年末余额较上年减少 42.10%，主要是 2020 年营业收入较上年减少 55.79%，导致应收账款余额减少。

3、存货 2020 年末余额较上年增加 54.35%，是由于公司生产车间增加，2020 年增加了产能，导致产成品固定成本增加。一部分客户订单下单后，公司正常生产，但是由于后期产品改款，疫情和贸易战影响到手机产量和价格等多方因素，导致订单暂缓交货，积压了库存。

4、固定资产 2020 年末余额较上年增加 706.29%，主要原因系：在建工程创业二路西侧地块车间三、车间四的完工转为固定资产金额为 16,903,083.882 元，且本期购置 2,534,575.24 元的运输工具及 15,531.41 元的其他固定资产。

5、在建工程 2020 年末余额较上年减少 100.00%，主要原因是创业二路西侧地块车间三、车间四的完工，转为固定资产。

6、短期借款 2020 年末较上年增加 74.29%，主要原因是公司本期在建工程建设、以及付采购款，加

大了对银行的短期借款。

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	24,279,952.90	-	54,923,390.69	-	-55.79%
营业成本	20,272,215.22	83.49%	42,418,496.18	77.23%	-52.21%
毛利率	16.51%	-	22.77%	-	-
销售费用	301,061.57	1.24%	425,245.53	0.77%	-29.20%
管理费用	2,000,401.99	8.24%	5,012,137.92	9.13%	-60.09%
研发费用	1,633,889.63	6.73%	2,555,729.65	4.65%	-36.07%
财务费用	1,062,000.55	4.37%	859,020.96	1.56%	23.63%
信用减值损失	114,973.48	0.47%	-481,794.45	-0.88%	
资产减值损失					
其他收益	644.43	0.00%	1,800,018.98	3.28%	-99.96%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	-19,929.18	-0.08%	309,055.95	0.56%	-106.45%
汇兑收益					
营业利润	-1,034,047.83	-4.26%	4,962,155.30	9.03%	-120.84%
营业外收入	-		-		
营业外支出	29,400.00	0.00%			
净利润	-1,063,447.83	-4.38%	5,082,603.91	9.25%	-120.92%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上期减少 55.79%，主要是产品为手机配件受到疫情以及贸易战的影响，导致公司营业收入减少。

2、管理费用较上期减少 60.09%，主要是公司在 2019 年在全国中小企业股转系统挂牌，产生了大额中介机构服务费，而本期无此业务。且公司由于费用控制使得办公费用大幅减少。

3、研发费用较上期减少 36.07%，本期研发投入减少，使得费用减少。

4、财务费用较上期增加 23.63%，主要原因是公司银行借款增加，使得财务利息费用增加。

5、资产处置收益较上期减少 106.45%，主要原因是公司在 2019 年处置了一辆车，本期未处置大额资产。

6、营业利润较上期减少 120.84%，主要原因是本期收入大幅度减少。

(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	24,279,952.90	54,923,390.69	-55.79%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	20,272,215.22	42,418,496.18	-52.21%
其他业务成本	-	-	

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%
双面板	11,354,498.24	9,292,826.99	18.16%	-60.46%	-131.79%	-27.33%
单面板	12,925,454.66	10,979,388.23	15.06%	-50.68%	-90.16%	-25.97%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

主要是产品为手机配件受到疫情以及贸易战的影响，导致公司营业收入减少。

(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	四川安和精密电子电器股份有限公司	12,171,103.90	50.13%	否
2	金龙机电(淮北)有限公司	6,746,726.66	27.79%	否
3	浙江宝龙机电有限公司	1,069,231.59	4.40%	否
4	广东华远电子科技有限公司	1,025,728.55	4.22%	否
5	立得微电子(惠州)有限公司	892,833.65	3.68%	否
	合计	21,905,624.35	90.22%	-

(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	合亿电子(常熟)有限公司	2,373,774.16	11.91%	否
2	广德王氏智能电路科技有限公司	2,137,262.90	10.73%	否
3	淮安华泰电子科技有限公司	1,633,577.81	8.20%	否
4	常州硕源电子有限公司	1,147,022.01	5.76%	否

5	常州市力王胶粘制品有限公司	1,026,097.42	5.15%	否
合计		8,317,734.30	41.75%	-

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	-2,326,653.05	5,643,838.74	-141.22%
投资活动产生的现金流量净额	-6,706,936.51	-760,483.60	-781.93%
筹资活动产生的现金流量净额	11,932,196.55	-6,512,231.44	283.23%

现金流量分析：

1、公司 2020 年经营活动产生的现金流净额较上期减少 141.22%，主要原因系 2020 年销售商品、提供劳务收到的现金较 2019 年增加了 6,718,731.98 元所致；同时 2020 年购买商品、接受劳务支付的现金较 2019 年增加了 12,612,703.19 元。

2、公司投资活动产生的现金流净额 2020 年较 2019 年减少 781.93%，主要原因系公司 2020 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较 2019 年增加 5,946,452.91 元；

3、公司筹资活动产生的现金流量净额 2020 年较 2019 年增加 283.23%，主要原因系公司 2020 年收到的收到其他与筹资活动有关的现金较 2019 年增加 24,290,000.00 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

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

截止 2020 年 12 月 31 日，公司总资产和净资产分别为 61,125,073.27 元和 19,541,648.84 元，资产负债率为 68.03%，公司资产负债率上升 0.46%，偿债违约风险小幅增加，公司自建立以来一直专注于印制电路板的研发和制造，拥有多年专业领域经验，同时有一批稳定的客户。

公司整体经营情况稳定，保持良好的公司独立自主经营的能力，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。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%	
	董事、监事、高管	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	黄国良	3,000,000	0	3,000,000	60%	3,000,000	0	0	0
2	黄奕峰	2,000,000	0	2,000,000	40%	2,000,000	0	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	5,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
黄国良、黄奕峰系父子关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

黄国良持有公司 3,000,000.00 股普通股，占公司股份总额的 60.00%，为单一持股比例最大股东，且持股比例超过 50.00%。因此，公司控股股东为黄国良。

黄国良，男，1965 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于常州东青初级中学，初中学历。1987 年 7 月至 2002 年 1 月在武进轴瓦厂任工程师；2002 年 2 月至 2006 年 7 月在常州市武进三维电子有限公司任工程师；2006 年 8 月至 2009 年 3 月在常州宇宙星电子制造有限公司任人事部长；2009 年 3 月至 2018 年 9 月历任瑞讯有限副总经理、执行董事、总经理；2011 年 7 月至 2018 年 11 月任常州恒瑞锋电子有限公司执行董事兼总经理；2018 年 9 月至今任股份公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

黄国良、黄奕峰系父子关系，二人在涉及公司重大经营事项的决策中意思表示一致，在历次股东会表决时均保持一致，共同决定公司经营方针、决策和经营层的任免等重大事项。截至本报告出具之日，黄国良、黄奕峰分别持有瑞讯电子 60.00%、40.00% 的股份，二人直接控制瑞讯电子的股份比例为 100.00%，形成对公司的共同控制，为公司共同实际控制人。

实际控制人主要工作经历如下：

黄奕峰，男，1989 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于苏州市职业大学，大专学历。2011 年 7 月至今任常州恒瑞锋电子有限公司监事；2012 年 9 月至 2018 年 9 月在瑞讯有限任副总经理；2016 年 12 月至今任常州松星电子有限公司监事；2018 年 9 月至今在股份公司任董事、董事会秘书。黄国良简历详见“控股股东情况”。

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	保证	江南农村商业银行	银行	2,000,000.00	2020年5月7日	2021年5月7日	4.70%
2	抵押	江南农村商业银行	银行	4,000,000.00	2020年5月28日	2021年5月28日	5.22%
3	抵押	江南农村商业银行	银行	5,000,000.00	2020年5月26日	2021年5月25日	5.22%
4	保证	江南农村商业银行	银行	3,000,000.00	2020年10月15日	2021年10月15日	4.69%
5	抵押	农业银行	银行	3,000,000.00	2020年10月23日	2021年10月23日	4.59%
6	抵押	农业银行	银行	2,500,000.00	2020年10月21日	2021年10月21日	4.59%
7	抵押	江南农村商业银行	银行	5,000,000.00	2020年12月30日	2021年12月30日	4.22%
8	抵押	江南农村商业银行	银行	5,000,000.00	2020年8月21日	2021年8月21日	4.22%

9	抵押	江南农村商业 业银行	银行	1,000,000.00	2020年8月14 日	2021年8月 14日	5.22%
10	抵押	江南农村商业 业银行	银行	4,000,000.00	2020年12月14 日	2020年12月 15日	6.90%
11	保证	深圳前海微 众银行	银行	800,000.00	2020年10月19 日	2020年11月 19日	14.40%
12	保证	深圳前海微 众银行	银行	990,000.00	2020年10月20 日	2020年11月 19日	3.60%
13	保证	江南农村商业 业银行	银行	5,500,000.00	2020年1月13 日	2020年5月 25日	5.50%
14	抵押	农业银行	银行	1,000,000.00	2019年10月25 日	2020年10月 22日	6.91%
15	科技货	农业银行	银行	3,000,000.00	2019年10月18 日	2020年10月 22日	5.22%
16	科技货	农业银行	银行	2,000,000.00	2019年5月8日	2020年10月 22日	5.22%
17	抵押	江苏江南农村 商业银行	银行	5,500,000.00	2019年1月31 日	2020年1月 13日	5.50%
18	抵押	江苏江南农村 商业银行	银行	3,000,000.00	2019年5月20 日	2020年5月 19日	6.91%
19	抵押	江苏江南农村 商业银行	银行	3,000,000.00	2019年10月18 日	2020年10月 15日	5.22%
合计	-	-	-		-	-	-

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

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
黄国良	董事长，总经理	男	1965年6月	2018年9月9日	2021年9月8日
黄奕峰	董事，董事会秘书	男	1989年12月	2018年9月9日	2021年9月8日
候国栋	董事，财务负责人	男	1968年6月	2018年9月9日	2021年9月8日
张伟	董事	男	1981年10月	2018年9月9日	2021年9月8日
杨雪琴	董事	女	1987年1月	2018年9月9日	2021年9月8日
马晓峰	监事会主席	男	1977年6月	2018年9月9日	2021年9月8日
范爱战	监事	男	1983年5月	2018年9月9日	2021年9月8日
刘恩义	职工代表监事	女	1979年7月	2018年9月9日	2021年9月8日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

黄国良、黄奕峰系父子关系；黄奕峰、杨雪琴系夫妻关系。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄国良	董事长，总经理	3,000,000	0	3,000,000	60%	0	0
黄奕峰	董事，董事会秘书	2,000,000	0	2,000,000	40%	0	0
合计	-	5,000,000	-	5,000,000	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
管理人员	11	1	2	10
财务人员	3	0	1	2
技术人员	2	0	0	2
生产人员	99	0	43	56
销售人员	3	0	0	3
员工总计	118	1	46	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	4	4
专科以下	109	64
员工总计	118	73

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

不适用

(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，公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按照《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的经营健康和持续发展。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，均严格按照相关法律、法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，未出现违法现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司自成立以来，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度。公司按照规范治理的要求，形成了包括股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证，公司的治理制度能为股东，尤其是中小股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的决策均依据《公司章程》、三会议事规则及有关的内部控制制度进行，经过

公司的董事会、职工代表大会、监事会及股东大会审议通过。在公司重要的关联交易、半年报、出售资产等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

截止报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、 公司章程的修改情况

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信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定对相关规则制度部分内容进行修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	1	审议通过关于公司 2019 年度总经理工作报告，董事会工作报告，财务决算报告，财务预算报告，关于公司 2019 年年度报告及摘要，关于公司 2019 年利润分配方案，关于续聘公司 2020 年度财务审计机构，关于公司怀集政策变更，修订公司章程，修订公司股东大会议事规则，修订公司董事会议事规则，修订公司关联交易管理制度，修订公司信息披露管理制度，指定年度报告信息披露重大差错责任追究制度，关于指定承诺管理制度，修订公司对外担保管理制度，修订公司对外投资管理制度，提议召开 2019 年年度股东大会等议案
监事会	1	审议通过关于公司 2019 年度总经理工作报告，董事会工作报告，财务决算报告，财务预算报告，关于公司 2019 年年度报告及摘要，关于公司 2019 年利润分配方案，关于续聘公司 2020 年度财务审计机构，关于公司怀集政策变更，修订公司章程，修订公司股东大会议事规则，修订公司董事会议事规则，修订公司关联交易管理制度，修订公司信息披露管理制度，指定年度报告信息披露重大差错责任追究制度，关于指定承诺管理制度，修订公司对外担保管理制度，修订公司对外投资管理制度，提议召开 2019 年年度股东大会等议案
股东大会	2	关于预计 2020 年度公司日常关联交易的议案 《关于公司 2019 年度董事会工作报告》、《关

		<p>于公司 2019 年度监事会工作报告》、《关于公司 2019 年度财务决算报告》、《关于公司 2020 年度财务预算报告》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要》、《关于公司 2019 年利润分配方案》、《关于补充确认 2019 年度超出预计金额的日常性关联交易》、《关于新增预计 2020 年度公司日常性关联交易》、《关于续聘公司 2020 年度财务审计机构》、《修订公司章程》、《修订公司股东大会议事规则》、《修订董事会议事规则》、《修订监事会议事规则》、《修订公司关联交易管理制度》、《修订公司信息披露管理制度》、《关于制定承诺管理制度》、《修订公司对外担保管理制度》、《修订公司对外投资管理制度》</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召开均符合《公司法》以及公司章程的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、公司章程及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽责，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务分开情况公司是集研发、生产、销售和服务于一体的高新技术企业。公司拥有独立的采购、生产和销售体系，拥有与经营有关的资产，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，具有直接面向国内和国际市场的独立经营能力。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，

无需依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司与其控股股东和实际控制人及其控制的其它企业不存在显失公平的关联交易。

2、资产分开情况公司与生产经营活动有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施独立完整。公司设立后，公司依法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备等资产的使用权或所有权。公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。

3、人员分开情况公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务分开情况公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构分开情况公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设立了综合部、财务部、技术质量部、生产部、销售部、采购部等部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

公司的业务、资产、人员、财务、机构与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业相互分开，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

(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，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司政策开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻落实公司财务管理制度，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) 关于风险控制系统报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经在第一届董事会第五次会议上审议通过《关于建立年度报告差错责任追究制度的议案》，建立年度报告差错责任追究制度。《年度报告差错责任追究制度》的建立可以进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司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

(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	亚会审字（2021）第 01160039 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 B 座 301 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈云飞	孙克山
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审计报告

亚会审字（2021）第 01160039 号

常州瑞讯电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州瑞讯电子股份有限公司（以下简称瑞讯电子公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、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，公允反映了常州瑞讯电子股份有限公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的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，我们独立于常州瑞讯电子股份有限公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

常州瑞讯电子股份有限公司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，常州瑞讯电子股份有限公司管理层负责评估常州瑞讯电子股份有限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常州瑞讯电子股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 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：

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。

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对常州瑞讯电子股份有限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告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常州瑞讯电子股份有限公司不能持续经营。

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。

就常州瑞讯电子股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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

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

亚太（集团）会计师事务所中国注册会计师：孙克山

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国.北京中国注册会计师：陈云飞

（项目合伙人）

二〇二一年四月二十六日

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	注释 1	6,392,829.94	3,494,229.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	注释 2	17,749,440.46	30,657,368.20
应收款项融资	注释 3	1,499,588.88	1,793,741.59
预付款项	注释 4	5,479.62	163,130.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	147,347.27	198,491.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	5,462,873.35	3,539,348.63
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	注释 7	738,870.60	
流动资产合计		31,996,430.12	39,846,309.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	20,943,931.73	2,597,562.86
在建工程	注释 9		11,210,478.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	7,523,089.00	7,682,027.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	661,622.42	661,622.42
其他非流动资产	注释 12		1,535,775.64
非流动资产合计		29,128,643.15	23,687,466.80
资产总计		61,125,073.27	63,533,776.59
流动负债：			
短期借款	注释 13	30,500,000.00	17,500,000.00
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	注释 14	9,906,882.43	17,733,277.46
预收款项	注释 15		120,636.57
合同负债	注释 16	186,337.20	
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	注释 17	264,659.00	705,540.00
应交税费	注释 18	343,237.24	578,862.55
其他应付款	注释 19	382,308.56	6,290,363.34
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		41,583,424.43	42,928,679.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,583,424.43	42,928,679.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	7,734,027.43	7,734,027.43
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	注释 22	843,995.30	843,995.30
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	5,963,626.11	7,027,073.94
归属于母公司所有者权益合计		19,541,648.84	20,605,096.67
少数股东权益			
所有者权益合计		19,541,648.84	20,605,096.67
负债和所有者权益总计		61,125,073.27	63,533,776.59

法定代表人：黄国良

主管会计工作负责人：候国栋

会计机构负责人：候国栋

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		24,279,952.90	54,923,390.69
其中：营业收入	注释 24	24,279,952.90	54,923,390.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,409,689.46	51,588,515.87
其中：营业成本	注释 24	20,272,215.22	42,418,496.18
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	注释 25	140,120.50	317,885.63
销售费用	注释 26	301,061.57	425,245.53
管理费用	注释 27	2,000,401.99	5,012,137.92
研发费用	注释 28	1,633,889.63	2,555,729.65
财务费用	注释 29	1,062,000.55	859,020.96
其中：利息费用		1,067,803.45	866,231.44
利息收入		-6,813.90	-8,246.38
加：其他收益	注释 30	644.43	1,800,018.98
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31	114,973.48	-481,794.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 32	-19,929.18	309,055.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,034,047.83	4,962,155.30
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	注释 33	29,400.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,063,447.83	4,962,155.30
减：所得税费用	注释 34		-120,448.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,063,447.83	5,082,603.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		-1,063,447.83	5,082,603.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,063,447.83	5,082,603.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	1.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	0.02

法定代表人：黄国良

主管会计工作负责人：候国栋

会计机构负责人：候国栋

(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		40,987,482.43	34,268,750.45
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	注释 35	538,407.53	1,946,383.57
经营活动现金流入小计		41,525,889.96	36,215,134.02
购买商品、接受劳务支付的现金		30,923,673.26	18,302,556.02
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		5,045,936.38	7,478,775.45
支付的各项税费		401,206.40	1,110,788.97
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	7,481,726.97	3,679,174.84
经营活动现金流出小计		43,852,543.01	30,571,295.28
经营活动产生的现金流量净额		-2,326,653.05	5,643,838.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,706,936.51	760,483.60

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,706,936.51	760,483.60
投资活动产生的现金流量净额		-6,706,936.51	-760,483.60
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		41,790,000.00	17,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,654,000.00
筹资活动现金流入小计		41,790,000.00	20,154,000.00
偿还债务支付的现金		28,790,000.00	13,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,067,803.45	866,231.44
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			12,100,000.00
筹资活动现金流出小计		29,857,803.45	26,666,231.44
筹资活动产生的现金流量净额		11,932,196.55	-6,512,231.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6.67	-1.70
五、现金及现金等价物净增加额		2,898,600.32	-1,628,878.00
加：期初现金及现金等价物余额		3,494,229.62	5,123,107.62
六、期末现金及现金等价物余额		6,392,829.94	3,494,229.62

法定代表人：黄国良

主管会计工作负责人：候国栋

会计机构负责人：候国栋 pjy

(四) 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	5,000,000.00				7,734,027.43				843,995.30		7,027,073.94		20,605,096.67
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	5,000,000.00				7,734,027.43				843,995.30		7,027,073.94		20,605,096.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,063,447.83		-1,063,447.83
（一）综合收益总额											-1,063,447.83		-1,063,447.83
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	5,000,000.00				7,734,027.43				843,995.30		5,963,626.11		19,541,648.84

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	5,000,000.00				7,734,027.43				335,734.91		2,452,730.42		15,522,492.76
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	5,000,000.00			7,734,027.43			335,734.91	2,452,730.42				15,522,492.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							508,260.39	4,574,343.52				5,082,603.91
（一）综合收益总额								5,082,603.91				5,082,603.91
（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							508,260.39	-508,260.39				
1. 提取盈余公积							508,260.39	-508,260.39				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	5,000,000.00				7,734,027.43				843,995.30		7,027,073.94		20,605,096.67

法定代表人：黄国良

主管会计工作负责人：候国栋

会计机构负责人：候国栋

常州瑞讯电子股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

常州瑞讯电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为瑞讯电子有限公司（以下简称“瑞讯有限”），系由张小花、黄奕峰于 2009 年 3 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 50 万元，其中：张小花出资 30 万元、占注册资本的 60%，黄奕峰出资 20 万元、占注册资本的 40%，上述出资已于 2009 年 3 月 12 日经中瑞会计师事务所有限公司常中瑞会验（2009）第 128 号验资报告验证。公司于 2009 年 3 月 12 日领取了常州市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 91320402685897155C 的企业法人营业执照。

2. 股份制改制情况

瑞讯有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，瑞讯有限整体变更为常州瑞讯电子股份有限公司，注册资本为人民币 500 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2018 年 9 月 10 日止的净资产折股投入。截至 2018 年 9 月 10 日止，瑞讯有限经审计后净资产共 500 万元，共折合为 500.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2018 年 8 月 5 日经亚太（集团）会计师事务所所以亚会 C 审验（2018）第 0659 号验资报告验证。本公司于 2018 年 9 月 29 日办理了工商登记手续，并领取了 91320402685897155C 号企业法人营业执照。

3. 注册地和总部地址

本公司现持有统一社会信用代码为 91320402685897155C 的营业执照，注册资本为 500 万元，注册地址：常州市天宁区郑陆镇工业集中区，总部地址：常州市天宁区郑陆镇工业集中区。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

电子元器件、电器配件制造、加工；精密仪器、仪器仪表、阀门的制造；金属铸件加工；金属材料销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余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从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其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工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除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之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其

他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

当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的，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。

(七) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

(八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：不计提坏账准备	关联方及员工之间的往来款项

(九) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

（十）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	按关联方划分组合	账龄分析法
备用金及押金组合	按备用金及押金划分组合	账龄分析法
账龄组合	应收款项按账龄划分组合	账龄分析法

1. 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、包装物、产成品、库存商品、发出商品、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要

支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十五) 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险

费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(十七) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

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。公司主要销售单层挠性印制电路板和双层挠性印制电路板等产品，内销商品以取得客户确认单或收款凭证时确认收入，外销产品于产品装船并完成报关出口离岸手续，取

得经海关审验的出口报关单和货运提单后确认收入。

（十八） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

（十九） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（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执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
应收票据	1,793,741.59	-1,793,741.59	-	-1,793,741.59	-
应收款项融资	-	1,793,741.59	-	1,793,741.59	1,793,741.59
资产合计	1,793,741.59	-	-	-	1,793,741.59
预收款项	120,636.57	-120,636.57	-	-120,636.57	-
合同负债	-	120,636.57	-	120,636.57	120,636.57
负债合计	120,636.57	-	-	-	120,636.57

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	应税收入	13	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7	

税种	计税依据	税率(%)	备注
教育费附加	实缴流转税税额	3	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	15	

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

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	69,955.12	39,923.66
银行存款	6,322,874.82	3,454,305.96
其他货币资金	-	-
合计	6,392,829.94	3,494,229.62

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	16,749,522.64	31,102,506.95
1至2年	1,395,625.83	797,706.93
2至3年	726,663.37	563,422.95
3至4年	553,422.95	615,009.14
4至5年	615,009.14	-
5年以上	205,668.67	205,668.67
小计	20,245,912.60	33,284,314.64
减：坏账准备	2,496,472.14	2,626,946.44
合计	17,749,440.46	30,657,368.20

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,899,448.60	98.29	2,150,008.14	10.80	17,749,440.46
组合1：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	19,899,448.60	98.29	2,150,008.14	10.80	17,749,440.46
组合小计	19,899,448.60	98.29	2,150,008.14	10.80	17,749,440.46
单项金额虽不重大但单独	346,464.00	1.71	346,464.00	100.00	-

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 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
合计	20,245,912.60	100.00	2,496,472.14	12.33	17,749,440.46

续:

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,937,850.64	98.96	2,280,482.44	6.92	30,657,368.20
组合 1: 关联方组合	32,937,850.64	98.96	2,280,482.44	6.92	30,657,368.20
账龄组合	-	-	-	-	-
组合小计	32,937,850.64	98.96	2,280,482.44	6.92	30,657,368.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	346,464.00	1.04	346,464.00	100.00	-
合计	33,284,314.64	100.00	2,626,946.44	7.89	30,657,368.20

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄组合计提坏账准备的组合

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,749,522.64	837,476.13	5.00
1-2年	1,395,625.83	139,562.58	10.00
2-3年	726,663.37	145,332.67	20.00
3-4年	480,062.95	480,062.95	100.00
4-5年	341,905.14	341,905.14	100.00
5年以上	205,668.67	205,668.67	100.00
合计	19,899,448.60	2,150,008.14	-

4. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
重庆市雅焯电子有限公司	265,264.00	265,264.00	100.00
乐清市联耀电子科技有限公司	81,200.00	81,200.00	100.00
合计	346,464.00	346,464.00	-

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020年 1月1日	本期变动情况				2020年 12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,626,946.44		130,474.30	-	-	2,496,472.14
组合 1: 账龄组合	2,626,946.44		130,474.30	-	-	2,496,472.14
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-	-
组合小计	2,626,946.44		130,474.30	-	-	2,496,472.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	2,626,946.44	-	130,474.30	-	-	2,496,472.14

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
四川安和精密电子电器有限公司	9,286,994.94	45.87	464,349.75
金龙机电(淮北)股份有限公司	5,174,193.44	25.56	258,709.67
重庆灵龙电子有限公司	879,628.91	4.34	85,833.02
湖北凯龙机电有限公司	814,350.00	4.02	122,614.00
浙江宝龙机电有限公司	755,577.87	3.73	37,778.89
合计	16,910,745.16	83.52	969,285.33

注释3. 应收款项融资

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,499,588.88	1,793,741.59
合计	1,499,588.88	1,793,741.59

1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,804,259.40	-
合计	8,804,259.40	-

注：详细已背书未到期票据见下表：

出票人全称	票据号	汇票金额	到期日
安徽五行动力新能源有限公司	140237730077720200727688055113	400,000.00	2021/1/27
浙江聚利化工设备有限公司	140233391408120200813700062999	400,000.00	2021/2/13
溧阳市鹏程彩钢有限公司	131430438125020200730692858257	100,000.00	2021/1/30
常州今创光伏电能有限公司	131430400066320200805695867788	200,000.00	2021/2/5
江苏武进不锈钢股份有限公司	*131430400028820200713678195384	100,000.00	2021/1/13
常州市科豪建设工程有限公司	131430400010820200723685298928	100,000.00	2021/1/23

出票人全称	票据号	汇票金额	到期日
常州市中环建设投资有限公司	131430400001020200804695205123	100,000.00	2021/2/4
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	130133880001320200723685158697	179,725.00	2021/1/23
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	130133880001320200702671931070	108,452.65	2021/1/2
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	110433885368320200731693622066	189,722.25	2021/1/31
浙江宝龙机电有限公司	131633330001420200828712587057	230,127.30	2021/2/28
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	130133880001320200827711601684	142,759.68	2021/2/27
深圳市爱都科技有限公司	130558401827220201023751090191	100,000.00	2021/1/22
南昌勤胜电子科技有限公司	150129000001220201010741773045	1,109,989.88	2021/1/10
天津然乌商贸有限公司	131411002002920201105763413614	200,000.00	2021/5/5
天津然乌商贸有限公司	131411002002920201105763404358	200,000.00	2021/5/5
贵州嘉泰美贸易有限公司	131411002002920201104762784679	50,000.00	2021/5/2
贵州嘉泰美贸易有限公司	131411002002920201104762777956	50,000.00	2021/5/2
湛耀实业（上海）有限公司	131411002002920201103761980053	50,000.00	2021/5/1
湛耀实业（上海）有限公司	131411002002920201103761975875	50,000.00	2021/5/1
天津开发区跃然贸易有限公司	131411000270020201030759809286	100,000.00	2021/4/29
贵州黔胜腾达贸易有限公司	131411000109820201104762852808	100,000.00	2021/5/2
贵州黔胜腾达贸易有限公司	131411000109820201104762852187	100,000.00	2021/5/2
贵州黔胜腾达贸易有限公司	131411000109820201104762849636	100,000.00	2021/5/2
贵州黔胜腾达贸易有限公司	131411000109820201104762848016	100,000.00	2021/5/2
上海徕木电子股份有限公司	131329004002220201102760906482	400,000.00	2021/6/2
湖州昆仑亿恩科电池材料有限公司	140233620018020201125778374436	400,000.00	2021/5/25
浙江沃鼎流体设备科技有限公司	140233307271920201207788713397	100,000.00	2021/6/7
杭州晨力纺织有限公司	140233100228920201208789240473	50,000.00	2021/6/8
杭州晨力纺织有限公司	140233100228920201208789240465	50,000.00	2021/6/8
杭州晨力纺织有限公司	140233100228920201208789240416	50,000.00	2021/6/8
杭州晨力纺织有限公司	140233100228920201208789240369	50,000.00	2021/6/8
杭州名仁钢材有限公司	140233100223020201119772950188	100,000.00	2021/5/19
江苏广亚建设集团有限公司	131430400101220201202785687012	300,000.00	2021/6/2
江苏广亚建设集团有限公司	131430400101220201202785686956	200,000.00	2021/6/2
江苏广亚建设集团有限公司	131430400101220201202785686905	200,000.00	2021/6/2
台州市时空机电有限公司	131334501020520201130784450616	100,000.00	2021/5/30
温州百捷金属有限公司	131333308000920200601650792034	10,000.00	2021/6/1
山西汾西矿业(集团)有限责任公司	131017610001020200604652957383	100,000.00	2021/6/2
深圳禾苗通信科技有限公司	130558401822120201023751192010	20,314.12	2021/1/25
深圳小传实业有限公司	130558401812520201116769710278	1,613,579.64	2021/2/16
闻泰通讯股份有限公司	110333503101320201021748903794	499,588.88	2021/1/21
合计	-	8,804,259.40	-

注释4. 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	5,479.62	100.00	163,130.00	100.00
合计	5,479.62	100.00	163,130.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	账龄
常州通用自来水有限公司	5,479.62	100.00	1年以内
合计	5,479.62	100.00	-

注释5. 其他应收款

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	147,347.27	198,491.75
合计	147,347.27	198,491.75

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 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	9,561.34	45,205.00
1至2年	-	172,830.00
2至3年	172,830.00	-
小计	182,391.34	218,035.00
减：坏账准备	35,044.07	19,543.25
合计	147,347.27	198,491.75

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
代垫款	9,561.34	45,205.00
押金	172,830.00	172,830.00
合计	182,391.34	218,035.00

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	19,543.25	15,500.82	35,044.07

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	19,543.25	15,500.82	35,044.07

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 备用金及押金组合	182,391.34	100.00	35,044.07	19.21	147,347.27
组合 2: 关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	182,391.34	100.00	35,044.07	19.21	147,347.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	182,391.34	100.00	35,044.07	19.21	147,347.27

续

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 备用金及押金组合	218,035.00	100.00	19,543.25	8.96	198,491.75
组合 2: 关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	218,035.00	100.00	19,543.25	8.96	198,491.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	218,035.00	100.00	19,543.25	8.96	198,491.75

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 组合1采用账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,561.34	478.07	5.00
2至3年	172,830.00	34,566.00	20.00

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	182,391.34	35,044.07	-

6. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020年1月1日	本期变动情况				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,543.25	15,500.82	-	-	-	35,044.07
其中：备用金及押金组合	19,543.25	15,500.82	-	-	-	35,044.07
关联方组合	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
合计	19,543.25	15,500.82	-	-	-	35,044.07

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市财政局	保证金	88,800.00	2至3年	48.69	17,760.00
常州市华迪工程担保有限公司	保证金	84,030.00	2至3年	46.07	16,806.00
个人所得税	代付款	4,038.63	1年以内	2.21	201.93
个人社保费	代付款	4,022.71	1年以内	2.21	201.14
个人公积金	代付款	1,500.00	1年以内	0.82	75.00
合计	-	182,391.34	-	100.00	35,044.07

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	377,699.46	-	377,699.46	624,025.41	-	624,025.41
库存商品	3,902,850.16	-	3,902,850.16	2,084,399.51	-	2,084,399.51
生产成本	1,182,323.73	-	1,182,323.73	827,243.37	-	827,243.37
制造费用	-	-	-	3,680.34	-	3,680.34
合计	5,462,873.35	-	5,462,873.35	3,539,348.63	-	3,539,348.63

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

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

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税	738,870.60	-
合计	738,870.60	-

注释8. 固定资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	20,943,931.73	2,597,562.86
固定资产清理	-	-
合计	20,943,931.73	2,597,562.86

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	机器设备	房屋建筑物	工具器具及其他	合计
一. 账面原值						
1. 2019年12月31日	2,592,699.89	789,262.60	2,663,926.95	-	60,091.03	6,105,980.47
2. 本期增加金额	2,534,575.24	7,610.62	-	16,903,083.88	7,920.79	19,453,190.53
购置	2,534,575.24	7,610.62	-	180,032.65	7,920.79	2,730,139.30
在建工程转入	-	-	-	16,723,051.23	-	16,723,051.23
3. 本期减少金额	703,291.61	-	-	-	-	703,291.61
处置或报废	703,291.61	-	-	-	-	703,291.61
4. 2020年12月31日	4,423,983.52	796,873.22	2,663,926.95	16,903,083.88	68,011.82	24,855,879.39
二. 累计折旧						
1. 2019年12月31日	1,679,043.79	599,079.19	1,181,530.44	-	48,764.19	3,508,417.61
2. 本期增加金额	660,863.75	35,960.08	239,134.38	5,978.52	-	941,936.73
本期计提	660,863.75	35,960.08	239,134.38	5,978.52	-	941,936.73
3. 本期减少金额	538,406.68	-	-	-	-	538,406.68
处置或报废	538,406.68	-	-	-	-	538,406.68
4. 2020年12月31日	1,801,500.86	635,039.27	1,420,664.82	5,978.52	48,764.19	3,911,947.66
三. 减值准备						
1. 2019年12月31日	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值						

项目	运输工具	办公设备	机器设备	房屋建筑物	工具器具及其他	合计
1. 2020年12月31日	2,622,482.66	161,833.95	1,243,262.13	16,897,105.36	19,247.63	20,943,931.73
2. 2019年12月31日	913,656.10	190,183.41	1,482,396.51	-	11,326.84	2,597,562.86

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	11,210,478.38
工程物资	-	-
合计	-	11,210,478.38

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间三、车间四	-	-	-	11,210,478.38	-	11,210,478.38
合计	-	-	-	11,210,478.38	-	11,210,478.38

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
车间三、车间四	11,210,478.38	5,512,572.85	16,723,051.23	-	-
合计	11,210,478.38	5,512,572.85	16,723,051.23	-	-

续

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)
车间三、车间四	16,723,051.23	100.00	100.00
合计	16,723,051.23	-	-

注释10. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2019年12月31日	7,946,925.00	7,946,925.00
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 2020年12月31日	7,946,925.00	7,946,925.00
二. 累计摊销		
1. 2019年12月31日	264,897.50	264,897.50
2. 本期增加金额	158,938.50	158,938.50

项目	土地使用权	合计
本期计提	158,938.50	158,938.50
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 2020年12月31日	423,836.00	423,836.00
三. 减值准备		
1. 2019年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置子公司	-	-
4. 2020年12月31日	-	-
四. 账面价值		
1. 2020年12月31日	7,523,089.00	7,523,089.00
2. 2019年12月31日	7,682,027.50	7,682,027.50

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

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
信用减值准备	2,646,489.68	661,622.42	2,646,489.68	661,622.42
合计	2,646,489.68	661,622.42	2,646,489.68	661,622.42

注释12. 其他非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
工程款		1,535,775.64
合计		1,535,775.64

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押保证借款	30,500,000.00	17,500,000.00
合计	30,500,000.00	17,500,000.00

2. 短期借款说明

2020年10月20日常州瑞讯电子股份有限公司与中国农业银行股份有限公司产常州天宁支行签订合同编号为32010120200018804流动资金借款合同，借款额度250万元，借款期限为1年。2020年10月23日常州瑞讯电子股份有限公司与中国农业银行股份有限公司产常州天宁支行签订合同编号为32010120200019044流动资金借款合同，借款额度300万元，借款

期限为1年。

注：以上借款保证是由常州瑞讯电子股份有限公司2019年10月22日与中国农业银行股份有限公司产常州天宁支行签订合同编号为32100520190015990的最高额保证合同，担保的债权最高额折合人名币810万元。抵押物是2019年10月22日常州瑞讯电子股份有限公司与中国农业银行股份有限公司产常州天宁支行签订合同编号为32100620190019269的最高额抵押合同，抵押物是房产证号为苏（2018）常州市不动产权第0067362号房产、房产证号为苏（2017）常州市不动产权第0055400号房产，以上抵押物暂作价人民币858万元。

2020年5月20日常州瑞讯电子股份有限公司与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订合同编号为01057152020620042的最高额借款合同，借款额度2500万元。同时2020年5月20日常州瑞讯电子股份有限公司与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订合同编号为01057152020720015的最高额抵押合同，抵押物是不动产证号为苏（2020）常州市不动产权第0007618号的房产。

注释14. 应付账款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
材料采购款	9,087,853.16	17,448,736.02
加工费	819,029.27	284,541.44
合计	9,906,882.43	17,733,277.46

1. 应付账款按照账龄披露

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	9,752,567.09	98.44	17,214,207.33	97.07
1至2年	108,977.28	1.10	519,070.13	2.93
2至3年	45,338.06	0.46	-	-
合计	9,906,882.43	100.00	17,733,277.46	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占应付账款总额的比例（%）
广德王氏智能电路科技有限公司	材料款	2,115,107.08	1年以内	21.35
淮安华泰电子科技有限公司	材料款	1,121,316.91	1年以内	11.32
合亿电子（常熟）有限公司	加工费	811,852.45	1年以内	8.19
常州市力王胶粘制品有限公司	材料款	761,466.87	1年以内	7.69
常州硕源电子有限公司	材料款	679,090.00	1年以内	6.85
合计	-	5,488,833.31	-	55.40

注释15. 预收款项

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	-	120,636.57
合计	-	120,636.57

注释16. 合同负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	186,337.20	-
合计	186,337.20	-

注释17. 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	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	705,540.00	4,570,045.02	5,010,926.02	264,659.00
离职后福利-设定提存计划	-	35,010.36	35,010.36	-
合计	705,540.00	4,605,055.38	5,045,936.38	264,659.00

2. 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	686,340.00	4,190,995.95	4,640,516.95	236,819.00
职工福利费		144,184.52	144,184.52	
社会保险费		192,384.55	192,384.55	
其中：基本医疗保险费		170,049.37	170,049.37	
工伤保险费		1,591.38	1,591.38	
生育保险费		20,743.80	20,743.80	
住房公积金		6,000.00	6,000.00	
工会经费和职工教育经费	19,200.00	36,480.00	27,840.00	27,840.00
合计	705,540.00	4,570,045.02	5,010,926.02	264,659.00

3. 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险	-	33,949.44	33,949.44	-
失业保险费	-	1,060.92	1,060.92	-
合计		35,010.36	35,010.36	

注释18. 应交税费

税费项目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	-	90,603.14
城市维护建设税	-	6,342.22
教育费附加	-	2,718.09
地方教育费附加	-	1,812.06

税费项目	2020年12月31日	2019年12月31日
印花税	338.90	742.00
房产税	16,046.00	16,046.00
城镇土地使用税	27,607.04	27,607.04
工会经费	-	19,200.00
企业所得税	299,245.30	413,792.00
合计	343,237.24	578,862.55

注释19. 其他应付款

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	382,308.56	6,290,363.34
合计	382,308.56	6,290,363.34

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	382,308.56	6,290,363.34
合计	382,308.56	6,290,363.34

2. 其他应付款按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	322,936.27	84.47	6,290,363.34	100.00
1年-2年	59,372.29	15.53	-	-
合计	382,308.56	100.00	6,290,363.34	100.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
常州创宇起重机械有限公司	178,000.00	1年以内	46.56
无锡依奥物业管理有限公司	80,000.00	1年以内	20.93
江苏省电力公司常州供电公司	58,070.87	1年以内	15.19
中国人民财产保险股份有限公司常州市分公司	43,237.69	1年以内, 1至2年	11.31
常州春鑫环保工程有限公司	23,000.00	1至2年	6.01
合计	382,308.56	-	100.00

注释20. 股本

项目	2019年 12月31日	本期变动增(+)减(-)					2020年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,500,000.00
合计	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,500,000.00

注释21. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
资本溢价(股本溢价)	7,734,027.43	-	-	7,734,027.43
合计	7,734,027.43	-	-	7,734,027.43

注释22. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	843,995.30		-	843,995.30
合计	843,995.30		-	843,995.30

注释23. 未分配利润

项目	2020年度
上期期末未分配利润	7,027,073.94
追溯调整金额	-
本期期初未分配利润	7,027,073.94
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,063,447.83
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	-
期末未分配利润	5,963,626.11

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	24,279,952.90	20,272,215.22	54,923,390.69	42,418,496.18
合计	24,279,952.90	20,272,215.22	54,923,390.69	42,418,496.18

2. 主营业务收入前五名:

客户名称	2020年度		
	类别	金额	比例(%)
四川安和精密电子电器股份有限公司	销售收入	12,171,103.90	50.13
金龙机电(淮北)有限公司	销售收入	6,746,726.66	27.79
浙江宝龙机电有限公司	销售收入	1,069,231.59	4.40
广东华远电子科技有限公司	销售收入	1,025,728.55	4.22
立得微电子(惠州)有限公司	销售收入	892,833.65	3.68

客户名称	2020 年度		
	类别	金额	比例 (%)
合计	-	21,905,624.35	90.22

注释25. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	36,063.49	129,455.17
地方教育费附加	4,561.34	36,044.67
教育费附加	6,841.39	54,066.37
印花税	5,348.20	11,013.34
房产税	23,122.08	23,122.08
土地使用税	64,184.00	64,184.00
合计	140,120.50	317,885.63

注释26. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	245,671.77	250,797.46
折旧费	55,389.80	113,546.61
办公费	-	23,053.32
差旅费	-	37,848.14
合计	301,061.57	425,245.53

注释27. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	931,326.30	1,232,602.42
差旅费	166,388.80	198,702.72
折旧及摊销	306,875.06	413,102.93
办公费	220,508.33	1,084,788.29
业务招待费	146,007.40	301,884.31
中介费	229,296.10	1,781,057.25
合计	2,000,401.99	5,012,137.92

注释28. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	817,178.74	1,057,543.32
研发材料	754,937.77	1,305,626.41
其他	61,773.12	192,559.92
合计	1,633,889.63	2,555,729.65

注释29. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,067,803.45	866,231.44
减：利息收入	6,813.90	8,246.38
银行手续费	1,004.33	1,037.60
汇兑损失	6.67	-
减：汇兑收益		1.70
合计	1,062,000.55	859,020.96

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2020 年度	2019 年度
企业奖励	644.43	1,800,018.98
合计	644.43	1,800,018.98

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2020 年度	2019 年度
个税返还	644.43	-
企业奖励	-	1,800,018.98
合计	644.43	1,800,018.98

注释31. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	114,973.48	-481,794.45
合计	114,973.48	-481,794.45

注释32. 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得或损失	-19,929.18	309,055.95
合计	-19,929.18	309,055.95

注释33. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
罚款索赔	24,400.00	-
捐赠	5,000.00	-
合计	29,400.00	-

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-120,448.61
合计	-	-120,448.61

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	-1,063,447.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
研发费用加计扣除对所得税费用的影响	-122,541.72
不可抵扣的成本、费用和损失影响	20,277.64
可抵扣亏损的影响	102,264.08
所得税费用	-

注释35. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
收到往来款	530,949.20	138,118.21
利息收入	6,813.90	8,246.38
营业外收入	-	1,800,018.98
其他收益	644.43	-
合计	538,407.53	1,946,383.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
付现费用	1,579,915.85	2,795,448.74
营业外支出	29,400.00	-
往来款	5,872,411.12	883,726.10
合计	7,481,726.97	3,679,174.84

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,063,447.83	5,082,603.91
加: 信用减值损失	-114,973.48	481,794.45
资产减值准备	-	-

项目	2020 年度	2019 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	941,936.73	1,047,263.01
无形资产摊销	158,938.50	147,564.17
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）	19,929.18	-309,055.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,067,810.12	866,231.44
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）	-	-120,448.61
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）	-1,923,524.72	-953,023.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,786,978.19	3,531,900.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,200,299.74	-4,130,990.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,326,653.05	5,643,838.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,392,829.94	3,494,229.62
减：现金的期初余额	3,494,229.62	5,123,107.62
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,898,600.32	-1,628,878.00

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	6,392,829.94	3,494,229.62
其中：库存现金	69,955.12	39,923.66
可随时用于支付的银行存款	6,322,874.82	3,454,305.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,392,829.94	3,494,229.62

六、关联方及关联交易

(一) 本公司存在控制或重大控制关系的关联方

关联方名称	持股数量(万股)	持股比例(%)	与公司关系
黄国良	300.00	60.00	持股 60% 的股东, 董事长, 总经理
黄奕峰	200.00	40.00	持股 40% 的股东, 董事长, 董事会秘书
合计	500.00	100.00	-

(二) 其他关联方情况

序号	关联方名称	与公司关系
1	候国栋	董事, 财务负责人
2	杨雪琴	董事
3	张伟	董事
4	马晓峰	监事会主席
5	刘恩义	监事
6	范爱战	职工代表监事

(三) 本公司的子公司情况

无

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无

(五) 其他关联法人

序号	关联方名称	与本公司关系
1	常州恒瑞锋电子有限公司	黄国良持股担任法定代表人兼执行董事、与黄奕峰合计持股 100% 的公司
2	常州松星电子有限公司	黄奕峰持股 34% 并担任监事的公司

(六) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无	无	无	无

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无	无	无	无

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无	无	无	无	无

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄国良，黄奕峰	500.00	2019-05-07	2022-05-07	否
黄国良，黄奕峰	810.00	2019-10-22	2022-10-21	否
黄国良，黄奕峰	600.00	2019-10-25	2020-10-24	是
黄国良，黄奕峰	550.00	2019-01-31	2020-01-31	是
黄国良，黄奕峰	200.00	2019-05-08	2020-05-80	是
黄国良，黄奕峰	300.00	2019-10-18	2020-10-18	是

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

无

(2) 本公司应付关联方款项

无

5. 关联方承诺情况

无

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司不存在需要披露重要的非调整事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项说明

本公司无其他**重要事项说明**。

十、补充资料

(一) 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	-19,929.18	处置固定资产
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）		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-29,400.00	捐赠，罚款
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-49,329.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年度
-------	---------

	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	-5.30%	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-5.05%	-0.20	-0.20

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：

常州瑞讯电子股份有限公司
(公章)
二〇二一年四月二十六日

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：

公司董事会秘书办公室