

JTM
鸿晔科技

鸿晔科技

NEEQ：834605

上海鸿晔电子科技股份有限公司



年度报告摘要

—2020—

一.重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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。

公司负责人姜伟伟、主管会计工作负责人姜伟伟 及会计机构负责人陈青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	薛代彬
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-54423678
传真	021-54423678
电子邮箱	accountant@Justiming.com
公司网址	http://www.justiming.com/
联系地址及邮政编码	上海市闵行区春西路 688 号，201100
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	公司董事会办公室

二.主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	107,437,284.70	78,026,513.55	37.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,748,383.65	32,236,273.42	91.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	61,748,383.65	32,236,273.42	91.55%
资产负债率%（母公司）	42.75%	58.69%	-
资产负债率%（合并）	42.53%	58.69%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%

营业收入	98,749,957.04	61,085,301.45	61.66%
归属于挂牌公司股东的净利润	42,527,110.23	27,532,458.56	54.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,656,891.73	25,586,655.40	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,627,940.52	6,494,516.61	-248.25%
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）	93.83%	85.50%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	94.12%	79.45%	-
基本每股收益（元/股）	1.02	0.66	54.55%
（自行添行）			

2.2 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	3,382,952	33.83%	-882,203	2,500,749	25.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,603,900	26.04%	-762,953	1,840,947	18.41%	
	董事、监事、高管	3,381,952	33.82%	-1,002,203	2,379,749	23.80%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,617,048	66.17%	882,203	7,499,251	74.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,759,890	47.60%	762,953	5,522,843	55.23%	
	董事、监事、高管	6,617,048	66.17%	882,203	7,499,251	74.99%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000.00	-	
普通股股东人数							4

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

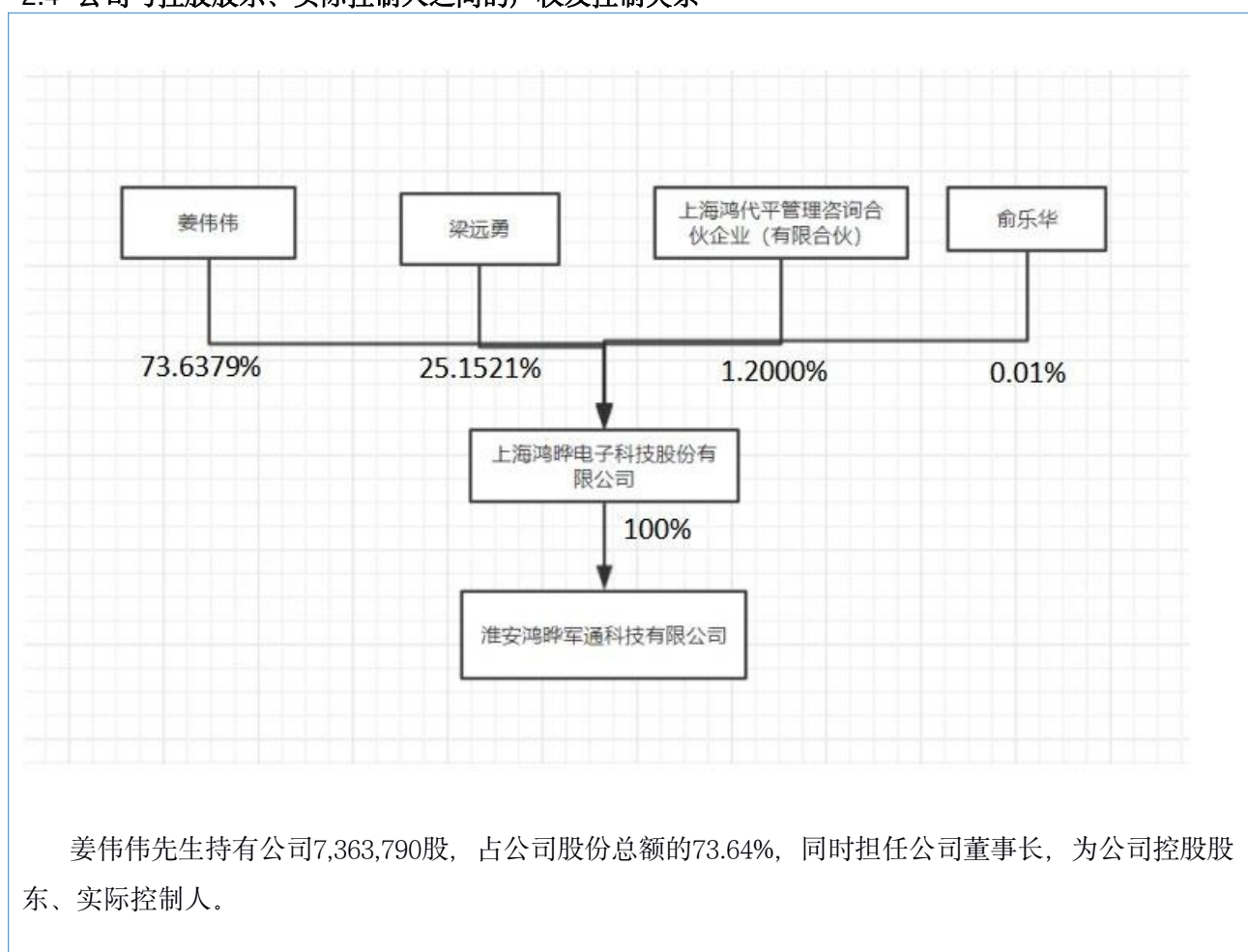
单位：股

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜伟伟	7,363,790		7,363,790	73.6379%	5,522,843	1,840,947
2	梁远勇	2,635,210	-120,000	2,515,210	25.1521%	1,976,408	538,802
3	上海鸿代平管理咨询合伙企业(有限合伙)	0	120,000	120,000	1.2000%	0	120,000

4	俞乐华	1,000		1,000	0.01%	0	1,000
5							
6							
7							
8							
9							
10							
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,499,251	2,500,749

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东相互之间不存在关联关系

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

一、政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十三)。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收账款	498,420.10	-498,420.10	
合同负债		441,079.73	441,079.73
其他流动负债	458,800.00	57,340.37	516,140.37

母公司报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收账款	498,420.10	-498,420.10	
合同负债		441,079.73	441,079.73
其他流动负债	458,800.00	57,340.37	516,140.37

二、会计差错更正

2021年4月30日，第二届董事会第二十三次会议决议更正的内容：

1.收入跨期及期后合同金额变更追溯调整引起的收入更正事项

公司存在收入跨期及期后销售合同金额变动，对其进行调整，2019年度及2019年12月31日调减应收账款560,108.19元，调增应交税费1,293.01元，调增营业收入174,917.34元，调增营业税金及附加9,116.85元，调减年初未分配利润727,201.69元。

2.公司成本重新核算引起的成本更正事项

对公司成本进行重新核算，2019年度及2019年12月31日调减存货3,450,951.54元，调增营业成本1,860,911.53元，调增销售费用620,780.18元，调减研发费用1,020,162.65元，调减年初未分配利润1,989,422.48元。

3.公司存货盘亏处理及计提存货跌价引起的更正事项

对公司盘亏的存货进行处理，并结合公司实际情况计提存货跌价准备，2019年度及2019年12月31日调减存货374,146.41元，调增管理费用14,725.76元，调减资产减值损失162,307.80元，调减年初未分配利润197,112.85元。

4.应付职工薪酬计提跨期、不完整及分配错误引起的更正事项

公司应付职工薪酬存在计提跨期、不完整及分配错误的情况，本次对上述跨期、不完整及分配错误进行调整，2019年度及2019年12月31日调增存货3,800,892.45元，调增应付职工薪酬2,528,655.10元，调增应交税费105,148.39元，调增其他应付款2,297,000.00元，调增销售费用430,697.42元，调增管理费用980,797.15元，调减研发费用156,374.79元，调增年初未分配利润125,208.74元。

5.费用跨期引起的更正事项

公司各项费用存在跨期问题，本次根据权责发生制原则对各项费用的归属期间进行重新认定，2019年度及2019年12月31日调减预付款项79,617.98元，调减其他应收款240.00元，调减应收账款53,602.00元，调增存货102,312.32元，调增固定资产3,310.61元，调增应付账款41,270.37元，调增其他应付款77,108.71元，调增销售费用33,051.30元，调减管理费用7,802.94元，调增研发费用39,498.63元，调增营业外收入431.03元，调减年初未分配利润81,900.17元。

6.成本费用重分类引起的更正事项

公司存在成本费用科目间记账错误的情况，本次对成本费用的性质和归属部门进行重新分类确认，

2019 年度及 2019 年 12 月 31 日调增存货 902,395.48 元，调增销售费用 28,692.50 元，调减管理费用 531,444.68 元，调增研发费用 45,305.65 元，调增年初未分配利润 444,948.95 元。

7.公司长期资产分类错误、前期固定资产折旧年限不合理及折旧摊销错误引起的更正事项

公司存在长期资产分类错误、前期固定资产折旧年限不合理及折旧摊销错误的情况，本次按照符合公司情况的固定资产折旧政策对固定资产进行调整，同时，对错误计入长期资产的费用进行重分类并调整账面长期资产折旧摊销金额，2019 年度及 2019 年 12 月 31 日调增存货 403,016.34 元，调增固定资产 894,315.32 元，调减无形资产 12,586.52 元，调减管理费用 8,545.36 元，调减研发费用 333,323.32 元，调增营业外支出 3,697.20 元，调增年初未分配利润 946,573.66 元。

8.往来款重分类引起的更正事项

根据款项性质对公司各项往来款项进行了梳理，并进行了重分类调整，2019 年 12 月 31 日调增应收账款 448,067.86 元，调减预付款项 798,896.85 元，调减其他应收款 196,639.96 元，调减应付账款 746,184.42 元，调增预收款项 448,067.86 元，调减其他应付款 249,352.39 元。

9.政府补助调整引起的更正事项

根据公司政府补助的性质对政府补助收入的分类进行重新确认，2019 年度调增其他收益 2,250,018.41 元，调减营业外收入 2,250,018.41 元。

10.补提坏账准备及递延所得税资产引起的更正事项

根据上述更正事项对应收票据、应收账款及其他应收款的影响，调整相关坏账准备并补提递延所得税资产，2019 年度及 2019 年 12 月 31 日调减应收票据 858,362.00 元，调减应收账款 590,713.18 元，调减其他应收款 37,355.91 元，调增递延所得税资产 276,308.28 元，调减信用减值损失 1,069,022.22 元，调减所得税费用 184,699.50 元，调减年初未分配利润 325,800.09 元。

11.调整银行未达账项及暂支单抵充库存现金引起的更正事项

对公司银行未达账项及暂支单抵充库存现金进行调整，2019 年度及 2019 年 12 月 31 日调减货币资金 340,000.62 元，调增其他应收款 340,000.00 元，调增财务费用 0.08 元，调减年初未分配利润 0.54 元。

12.调整汇兑损益引起的更正事项

对公司年末外币往来余额的汇兑损益进行调整，2019 年度及 2019 年 12 月 31 日调增应收账款 1,886.87 元，调增应付账款 2,579.69 元，调减财务费用 4,522.02 元，调减年初未分配利润 5,214.84 元。

13.新金融工具准则执行后记账错误引起的更正事项

根据《企业会计准则》及新金融工具准则的规定，对新金融工具准则执行后记账错误进行更正，2019年度及2019年12月31日调增应收票据3,271,900.00元，调增短期借款15,510,600.00元，调减其他流动负债12,238,700.00元，调减财务费用671,436.44元，调减投资收益671,436.44元。

14.补提赠送产品的视同销售增值税引起的更正事项

对公司赠送客户的产品视同销售计提增值税及附加税，2019年度及2019年12月31日调增应交税费357,536.02元，调增营业成本357,536.02元。

15.所得税费用调整引起的更正事项

根据上述更正事项，对2019年度所得税费用进行重新计算更正，2019年度及2019年12月31日调减应交税费671,064.53元，调增所得税费用2,641.66元，调增年初未分配利润673,706.19元。

16.盈余公积与未分配利润更正事项

根据上述更正事项，对公司2019年度盈余公积和未分配利润重新进行计算更正，2019年12月31日调减盈余公积238,689.88元、调减未分配利润4,134,083.56元。

2022年3月15日，第三届董事会第五次会议决议更正的内容：

1.职工薪酬更正事项

本公司对职工薪酬未及时入账进行更正，更正涉及项目包括应交税费、其他应付款、应付职工薪酬、年初未分配利润、营业成本、销售费用、管理费用、研发费用，具体更正情况如下：

2019年度及2019年12月31日：调增应交税费16,358.65元，调增其他应付款1,042,321.83元，调增销售费用107,519.25元，调增管理费用20,086.14元，调减研发费用406,535.00元，调减年初未分配利润1,337,610.09元。

2020年度及2020年12月31日：调减应交税费78,621.35元，调增其他应付款1,042,321.83元，调减应付职工薪酬132,020.00元，调减营业成本28,000.00元，调减管理费用5,000.00元，调增销售费用75,000.00元，调减研发费用269,000.00元，调减年初未分配利润1,058,680.48元。

2.股份支付更正事项

本公司对职工股权激励未及时入账进行更正，更正涉及项目包括资本公积、年初未分配利润、研发费用，具体更正情况如下：

2019年12月31日：调增资本公积699,125.00元，调减年初未分配利润699,125.00元。

2020年度及2020年12月31日：调增资本公积3,684,125.00元，调减年初未分配利润699,125.00元，调增研发费用2,985,000.00元。

3.股东资金占用更正事项

本公司对股东占用公司资金财务核算及披露不准确进行更正，更正涉及项目包括其他应收款项、预付账款、信用减值损失，具体更正情况如下：

2019 年度及 2019 年 12 月 31 日：调增其他应收款 4,743,088.53 元，调减预付账款 4,970,495.00 元，调增其他应付款 21,242.53 元，调增信用减值损失 248,649.00 元。

2020 年度及 2020 年 12 月 31 日：调减信用减值损失 248,649.00 元，调减年初未分配利润 248,649.00 元。

4.租房押金更正事项

本公司对租房押金账务处理不准确进行更正，更正涉及项目包括其他应收款、预付账款、信用减值损失，具体更正情况如下：

2020 年度及 2020 年 12 月 31 日：调增其他应收款 145,490.60 元，调增信用减值损失 7,657.40 元，调减预付账款 153,148.00 元。

5.票据终止更正事项

本公司对终止确认已经转让且不附有追索权的应收票据进行更正，更正涉及项目包括应收票据、短期借款、信用减值损失、年初未分配利润，具体更正情况如下：

2019 年度及 2019 年 12 月 31 日：调减应收票据 2,585,235.00 元，调减短期借款 2,721,300.00 元，调减信用减值损失 136,065.00 元。

2020 年度及 2020 年 12 月 31 日：调减应收票据 16,217,130.07 元，调减短期借款 17,089,436.80 元，调增年初未分配利润 136,065.00 元，调减信用减值损失 736,241.73 元。

本公司对票据贴息账务处理不准确进行更正，更正涉及项目包括财务费用和投资收益，具体情况如下：

2019 年度：调增财务费用 483,883.05 元，调增投资收益 483,883.05 元。

2020 年度：调增财务费用 356,156.26 元，调增投资收益 356,156.26 元。

6.电费更正事项

本公司对电费账务处理不准确进行更正，更正涉及项目包括管理费用、营业成本，具体情况如下：

2019 年度：调增营业成本 67,783.43 元，调减管理费用 67,783.43 元，

2020 年度：调增营业成本 233,976.27 元，调减管理费用 233,976.27 元。

7.销售退货更正事项

本公司对销售退货账务处理不准确进行更正，更正涉及项目包括应收账款、存货、应付账款、应交

税费、营业收入、营业成本、信用减值损失，具体更正情况如下：

2020 年度及 2020 年 12 月 31 日：调减应收账款 225,625.00 元，调减应交税费 27,323.01 元，调减营业收入 420,353.98 元，调增营业外收入 210,176.99 元，调减应付账款 96,681.42 元，调减营业成本 129,081.70 元，调增存货 32,400.28 元，调减信用减值损失 11,875.00 元。

8. 存货跌价更正事项

本公司对存货跌价计提不充分进行更正，更正涉及项目包括存货、资产减值损失、年初未分配利润，具体更正情况如下：

2019 年度及 2019 年 12 月 31 日：调减存货 487,224.30 元，调增资产减值损失 245,385.39 元，调减年初未分配利润 241,838.91 元。

2020 年度及 2020 年 12 月 31 日：调减存货 961,146.04 元，调增资产减值损失 473,921.74 元，调减年初未分配利润 487,224.30 元。

9. “视同销售”补缴税金更正事项

本公司对“视同销售”补缴税金进行更正，更正涉及项目包括应交税费、营业成本、销售费用、税金及附加，具体更正情况如下：

2019 年度及 2019 年 12 月 31 日：调增应交税费 155,027.14 元，调增税金及附加 14,093.38 元，调增销售费用 140,933.76 元。

2020 年度及 2020 年 12 月 31 日：调增应交税费 557,083.55 元，调减营业成本 14,634.94 元，调增税金及附加 68,107.85 元，调增销售费用 348,583.50 元，调减年初未分配利润 155,027.14 元。

10. 售后维修费更正事项

本公司对“售后维修费用”账务处理不准确进行更正，更正涉及项目包括销售费用、营业成本，具体更正情况如下：

2019 年度：调减营业成本 223,863.33 元，调增销售费用 223,863.33 元。

2020 年度：调减营业成本 755,054.77 元，调增销售费用 755,054.77 元。

11. 存货盘亏更正事项

本公司“存货盘亏”财务处理不准确进行更正，更正涉及项目包括管理费用、营业外支出，具体更正情况如下：

2020 年度：调减营业外支出 509,120.28 元，调增管理费用 509,120.28 元。

12. 所得税费用更正事项

本公司因对上述事项，对所得税费用进行更正，更正涉及项目包括递延所得税资产、应交税费、所得税费用，具体更正情况如下：

2019 年度及 2019 年 12 月 31 日：调增递延所得税资产 89,971.24 元，调增所得税费用 188,486.10 元，调增应交税费 201,416.64 元，调增年初未分配利润 77,040.70 元。

2020 年度及 2020 年 12 月 31 日：调增递延所得税资产 12,693.26 元，调增所得税费用 663,873.85 元，调增应交税费 788,012.51 元，调减年初未分利润 111,445.40 元。

13. 盈余公积、未分配利润更正事项

本公司因对上述事项，对盈余公积、未分配利润进行更正，具体更正情况如下：

2019 年 12 月 31 日：调减盈余公积 155,824.20 元，调减未分配利润 2,468,262.12 元。

2020 年 12 月 31 日：调减未分配利润 6,013,925.28 元。

14. 现金流量表更正事项

本公司因上述事项，对现金流表进行更正，具体更正情况如下：

2019 年度：调增销售商品、提供劳务收到的现金 827,281.79 元，调减购买商品、接受劳务支付的现金 4,902,711.57 元，调减支付其他与经营活动有关的现金 67,783.43 元，调增支付其他与投资活动有关的现金 4,970,495.00 元，调减收到其他与筹资活动有关的现金 343,398.74 元，调增支付其他与筹资活动有关的现金 483,883.05 元。

2020 年度：调增销售商品、提供劳务收到的现金 16,217,130.07 元，购买商品、接受劳务支付的现金 15,307,073.07 元，调减支付其他与经营活动有关的现金 233,976.27 元，调增收到其他与投资活动有关的现金 4,970,495.00 元，调减收到其他与筹资活动有关的现金 5,958,354.40 元，调增支付其他与筹资活动有关的现金 156,173.87 元。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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
货币资金	12,167,357.80	11,827,357.18		
应收票据	12,797,500.00	12,625,803.00		
应收账款	31,973,004.36	31,218,535.72		
预付款项	6,828,742.28	979,732.45		
其他应收款	640,666.15	5,489,518.81		
存货	11,393,580.66	12,289,875.00		
固定资产	611,288.58	1,508,914.51		

无形资产	287,456.95	274,870.43		
递延所得税资产	190,526.93	556,806.45		
短期借款	4,004,931.50	16,794,231.50		
应付账款	2,396,093.82	1,693,759.46		
预收款项	50,352.24	498,420.10		
应付职工薪酬	1,369,942.63	3,898,597.73		
应交税费	5,897,880.38	6,063,595.70		
其他应付款	13,194,514.96	16,382,835.64		
其他流动负债	12,697,500.00	458,800.00		
资本公积	982,934.94	1,682,059.94		
盈余公积	5,000,000.00	4,605,485.92		
未分配利润	22,551,073.24	15,948,727.56		
营业收入	60,910,384.11	61,085,301.45		
营业成本	11,928,817.63	13,991,185.28		
税金及附加	660,366.61	683,576.84		
销售费用	1,672,921.16	3,258,458.90		
管理费用	3,870,465.07	4,270,497.71		
研发费用	7,415,832.88	5,584,241.40		
财务费用	1,027,467.90	835,392.57		
其他收益	43,350.99	2,293,369.40		
投资收益	0	-187,553.39		
信用减值损失	-570,295.65	-1,751,901.87		
资产减值损失	0	-407,693.19		
营业外收入	2,250,019.92	432.54		
营业外支出	924.55	4,621.75		
所得税费用	4,865,093.67	4,871,521.93		

3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2020年6月19日，公司出资设立全资子公司淮安鸿晔军通科技有限公司，并取得淮安经济技术开发区行政审批局颁发的营业执照，公司将其纳入2020年度合并财务报表。

3.4 关于非标准审计意见的说明

□适用 √不适用